



Regnskab 2023



Høje-Taastrup
Kommune



Indholdsfortegnelse

1 Kommuneoplysninger	3
2 Borgmesterens forord.....	4
3 Kommunens årsberetning	6
3.1 Økonomiudvalget.....	10
3.2 Teknisk Udvalg	13
3.3 Plan- og Miljøudvalget	15
3.4 Socialudvalget	17
3.5 Institutions- og skoleudvalget.....	20
3.6 Fritids- og Kulturudvalget.....	24
3.7 Ældre- og Sundhedsudvalget	26
3.8 Arbejdsmarkedsudvalget	29
4 Kommunens årsregnskab.....	32
4.1 Anvendt regnskabspraksis	32
4.2 Regnskabsopgørelsen	38
4.3 Balancen.....	40
5 Noter	44
Note 1: Indtægter fra skatter, tilskud og udligning.....	44
Note 2: Rente mv. samt swap- og terminsforretninger.....	46
Note 3: Anlægsregnskaber.....	48
Note 4: Ubrugt driftsbevillinger, der er overført mellem årene.....	54
Note 5: Ejerandele	55
Note 6: Langfristede tilgodehavender	56
Note 7: Finansieringsoversigt.....	57
Note 8: Udvikling i egenkapitalen	58
Note 9: Hensatte forpligtelser	59
Note 10: Langfristet gæld.....	60
Note 11: Kautions- og garantforpligtelser	61
Note 12: Personaleoversigt.....	63
Note 13: Statsrefusion, tilskud og medfinansiering.....	64

1 Kommuneoplysninger

Kommune

Høje-Taastrup Kommune
Rådhusstræde 1
2630 Taastrup
Telefon: 43 59 10 00
Hjemmeside: www.htk.dk
E-mail: kommune@htk.dk
Hjemsted: Høje-Taastrup by

Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2023

Byrådet

Michael Ziegler (C) - Borgmester
Lars Prier (O) - 1. Viceborgmester
Peter H. Faarbæk (A) - 2. Viceborgmester
Esat Sentürk (B)
Kurt Scheelsbeck (C)
Turan Akbulut (C)
Toke Elling (C)
Marjan Ganjjou (C)
Maj-Britt Hartvig (C)
Mikael Emanuel (C)
Henrik Torning (C)
Jeanette Ingemann (C)
Melis Aydin (C)
Simon Bøtkjær Nielsen (C)
Anne Mette Bak (A)
Hugo Hammel (A)
Thomas Bak (A)
Sabah Abid (A) - Barselsorlov
Nina Strøm Tønnes (A)
Özdes Durukan (F)
Emil Viskum (Ø)
Oguzcan Yüksel (A) - Stedfortræder

Direktion

Lars Holte, kommunaldirektør
Anyta Krogh Manghezi, direktør
Charlotte Markussen, direktør
Jørgen Lerhard, direktør

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rabalderstræde 7, 2. sal
4000 Roskilde

2 Borgmesterens forord

Vi kan være godt tilfredse, når vi ser tilbage på 2023: Vi er i gang med at indfri en række af vores vigtige mål. Ikke mindst det helt grundlæggende mål om, at Høje-Taastrup Kommune skal vokse sig stærkere.

Vi udvikler nye bydele og omdanner nogle af de ældre boligområder. Det har ført til stor befolkningsvækst. I december 2023 var vi 57.354 borgere i Høje-Taastrup Kommune.

Befolkningsvæksten er en af flere faktorer, der har medvirket til, at uddannelses- og indkomstniveauet i kommunen er stigende. Det er godt for den enkelte borger og familie. Og det er godt for kommunekassen, som skal finansiere vores lokale velfærd.

Erhvervslivet i kommunen er også med til at sikre det gode lokalsamfund. Her er nu over 40.000 arbejdspladser, fordelt på en lang række driftige brancher. Erhvervslivets betydning viser sig også i, at Høje-Taastrup Kommune har landets 8.-højeste BNP pr. indbygger og altså skaber stor værdi for hele landet.

I fællesskab med lokale virksomheder har vi opnået en betydelig nedgang i antal borgere på kontanthjælp. Og lokale erhvervsfolk står til rådighed som mentorer for unge uden job og uddannelse – en indsats, der også skaber gode resultater og giver værdi til både virksomhed og den enkelte borger.

Befolkningsvæksten har også givet os travlt med at levere kommunal service: Med tilflytterne i ikke mindst Nærheden og Høje Taastrup C følger en masse småbørn og skolebørn. Vi indviede både den nye daginstitution Naturhuset Spirerne og vores flotte nye Børne- og Kulturhus i 2023. Og der kommer flere daginstitutioner og mere skolekapacitet i årene fremover.

Med Børne- og Kulturhuset har vi skabt en helt ny slags hus, som rummer både kulturfunktioner, musik-, billed- og dramaskole, dagtilbud og folkeskole. Det er et levende kulturhus for alle kommunens børn og unge – også med arrangementer for voksne. Huset vandt prisen som Årets Skolebyggeri 2023.

Vores nye rådhus blev også indviet i 2023, og det skete med royal deltagelse: Rådhuset blev indviet af Hans Kongelige Højhed Kronprins Frederik – nu Hans Majestæt Kong Frederik X. Den festlige begivenhed tiltrak naturligvis også mange af kommunens borgere. Og også rådhuset blev belønnet: Det modtog Berlingskes Pris som Byens Bedste Arkitektur.

Rådhuset har i den grad haft borgernes interesse: Mange besøger tagterrassen med den formidable udsigt. Flere hundrede har deltaget i rundvisninger i huset. Og endnu flere har deltaget i arrangementer, møder, koncerter m.m. i byrådsalen og mødelokalerne. Det nye rådhus er blevet borgernes rådhus, sådan som byrådet ønskede sig.

Det er en styrke for lokalsamfundet, når mange engagerer sig lokalt. Det bliver også et fælles tema for den udviklingsstrategi for kommunen, som skal vedtages i foråret 2024.

Udviklingsstrategiens overordnede tema er fællesskaber. Vi skal bl.a. sikre et godt fællesskab mellem hidtidige og nye borgere i kommunen. Både konkret som det at høre til i det enkelte nabolag og på den lokale skole m.v. Men også i bredere forstand som det at være en aktiv medborger i Høje-Taastrup Kommune.

Det er også i fællesskaber, vi kan løse store, tværgående udfordringer. Det gælder for de tre områder, vi vil sætte fokus på: At skabe grøn omstilling og bæredygtighed. At løse udfordringer med børn og unges trivsel. Og at finde fælles veje til et sundt og aktivt liv for alle.



Det er problemstillinger, som ikke kan tackles af den enkelte – og heller ikke af kommunen alene. I byrådet tror vi på, at vi skal skabe fremtidens løsninger ved at styrke de lokale fællesskaber – store som små. Vi ser frem til samarbejdet med alle gode kræfter i lokalsamfundet.

Michael Ziegler
Borgmester



3 Kommunens årsberetning

I årets løb har vi igen oplevet et særdeles tilfredsstillende regnskabsresultat, hvilket primært kan tilskrives den solidariske indsats på tværs af vores forskellige fagområder. Når visse områder har stået over for økonomiske udfordringer, har andre trådt til med støtte og bistand. Desuden har samtlige områder hen imod årets afslutning haft skarp fokus på stram økonomistyring, og gennem mange små tiltag har vi formået at vende økonomiske udfordringer til budgetoverholdelse.

Især hjemme- og hjemmesygeplejen samt det specialiserede børneområde har haft svært ved at overholde budgettet for 2023. Derfor har ledelsen på disse områder stået over for en udfordrende opgave med at implementere forskellige initiativer. Dette arbejde er ikke afsluttet ved årets udgang; tværtimod vil fokus og styring på disse områder blive yderligere styrket i 2024.

På den anden side har administrationen haft fokus på rettidig tilbageholdenhed med genbesættelse af ledige stillinger for at realisere administrative besparelser, som følge af tidligere byrådsbeslutninger, reformer som Arne-pensionen, afskaffelsen af Store Bededag som helligdag, samt overførslen af ejendomsbeskatnings-opgaver til SKAT. Denne rettidige omhu har bidraget til mindreforbrug på det administrative område.

Årets driftsresultat

Afvigelse til servicerammen

Som udgangspunkt svarer servicerammen til det oprindelige budget, som Byrådet vedtog i oktober 2022, men i løbet af året har KL justeret servicerammen med 30 mio. kr. som følge af pris- og lønændringer (18 mio. kr.), opgaveændringer (3 mio. kr.) samt udgifter til flygtninge fra Ukraine (9 mio. kr.)

Ved 2. budgetopfølgning forventede organisationen et lille merforbrug på servicerammen på 12 mio. kr., og Byrådet besluttede, at fagområder i fællesskab skulle have fokus på stram økonomistyring. Organisationens strammede lidt mere end nødvendigt, og årets resultat viser et mindreforbrug på 12 mio. kr. i forhold til servicerammen, svarende til en afvigelse på 0,4 pct. Det er et meget tilfredsstillende regnskabsresultat.

Tabel 3.0.1: Afvigelse på serviceudgifter (mio. kr.)

Oprindeligt budget	Justeringer	Korrigeret serviceramme	Forbrug	Afvigelse
3.064	30	3.094	3.082	-12

Hvis alle landets kommuner samlet set overskrider den serviceramme, der er aftalt mellem staten og KL, kan det medføre økonomiske sanktioner til kommunerne – både individuelle sanktioner til dem, der overskrider deres andel af servicerammen og kollektive sanktioner til alle landets kommuner uanset, om de har overskredet deres andel af servicerammen eller ej.

Afvigelse til korrigeret budget

Fagudvalgenes forbrug ses i forhold til det korrigerede budget, og viser et mindreforbrug på 26 mio. kr. i 2023. Afvigelserne er beskrevet i efterfølgende afsnit.

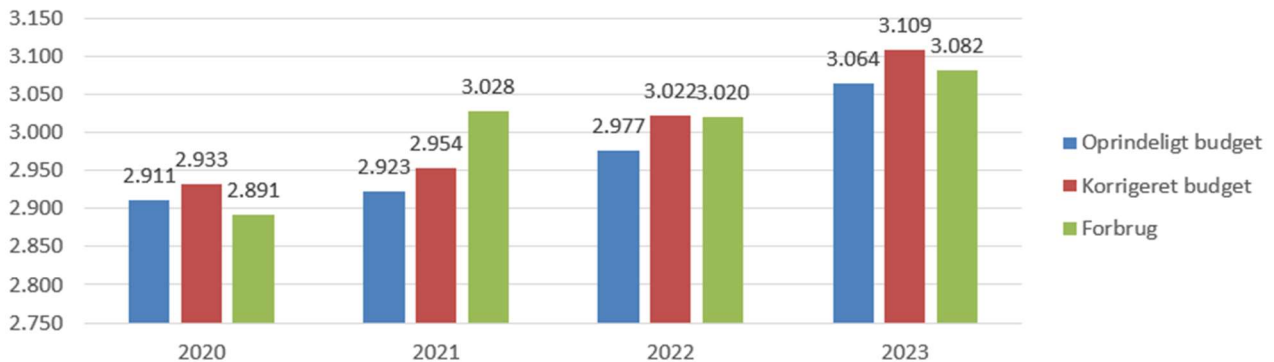
Tabel 3.0.2: Afvigelse på serviceudgifter (mio. kr.)

Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
3.064	44	3.109	3.082	-26

Byrådet har givet tillægsbevillinger til det oprindelige budget på 44 mio. kr. Af dem har vi som nævnt fået serviceramme (og finansiering) på 30 mio. kr. til ændrede opgaver og de prisstigninger, der blev konstateret i 1. halvår. De tillægsbevillinger, der ikke er givet serviceramme til, udgør 14 mio. kr. og svarer til den forskel, der er mellem servicerammen og det korrigeret budget.

Figur 3.0.1 viser kommunens økonomiske udvikling de seneste fire år. Det oprindelige budget justeres som følge af Økonomiaftalen og den efterfølgende fælleskommunale budgetproces samt Byrådets budgetforlig, inkl. tekniske tilpasninger. Det korrigerede budget viser, at der også sker justeringer i løbet af et budgetår. Det sker primært i forbindelse med årets budgetopfølgninger ud fra en vurdering af de forventede økonomiske afvigelser.

Figur 3.0.1: Udvikling i budget og forbrug (serviceudgifter, mio. kr., 2023-pl.)



Tillægsbevillingerne er givet til de områder, der har haft budgetbalancer – særligt det specialiserede socialområde for børn samt hjemme- og hjemmesygeplejen – og er således ikke fordelt i forhold til de områder, hvor prisstigningerne har været højest. Det betyder, at tillægsbevillingerne har bidraget til en omfordeling af budget mellem områder og udvalg.

Udgifter uden for servicrammen

Nogle udgifter er uden for servicrammen. Det er fx overførselsudgifter, den centrale refusionsordning og kommunal medfinansiering på sundhedsområdet. Årets resultat på udgifter uden for servicrammen viser et mindreforbrug på 3 mio. kr.

Tabel 3.0.3: Afvigelse uden for servicrammen (mio. kr.)

Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
994	32	1.027	1.024	-3

Resultatet dækker over modgående mer- og mindreforbrug. Merforbrug kan særligt henføres til beskæftigelsesområdet, hvor blandt andet en øget kadence i rehabiliteringsmøder har medført flere afklaringer og tilkendelser af førtidspension. Desuden har den generelle konjunktur ført til en højere ledighed og derfor flere kontanthjælps- og dagpengemodtagere end forventet.

Modsat har der været mindreudgifter til boligstøtte. Sådan har det været i en årrække, og det skal i forbindelse med budgetopfølgninger i 2024 og budgetlægningen for 2025 vurderes, om budgettet kan reduceres.

Opgaveudvalg: Klimaplan 2030

I forbindelse med vedtagelse af Klimaplan 2030 nedsatte Byrådet et opgaveudvalg til implementering af klimaplanen med det primære formål at sikre, at den strategiske klimaindsats i Høje-Taastrup Kommune opnår en bred inddragelse af erhvervsliv og civilsamfund.

Opgaveudvalget har en rådgivende funktion om gennemførelse af klimaplanen i forhold til Byrådet og refererer til Økonomiudvalget. Udvalget har i 2023 afholdt 3 møder. Udvalgets primære fokus har været på evaluering og revision af Klimaplan 2030.

I 2024 vil udvalget fortsat blive inddraget i revision af klimaplanen samt udarbejdelse af Bæredygtighedsstrategien og de løbende initiativer indenfor klima.

Opgaveudvalg: Opgaveudvalg om bynatur, visionsplaner og biodiversitet

Det overordnede formål med udvalget er at understøtte implementeringen af visionsplanerne for 18 bynaturområder i Høje-Taastrup Kommune med et særligt fokus på at styrke udvikling af biodiversitet i kommunens grønne områder og sikre en god balance mellem hensyn til mangfoldig natur og æstetisk udtryk. Udvalget skal bidrage til, at der kommer fokus på bynatur og biodiversitet som en del af den politiske dagsorden og ligeledes understøtte Natur- og Friluftspolitik 2018-2028.

Udvalget skal også understøtte Høje-Taastrup Kommunes overordnede Udviklingsstrategi 2020 – 2032, hvor bl.a. de rekreative områder og kommunens skov- og naturområder skal være med til at gøre Høje-Taastrup til en attraktiv bosætningskommune.

Udvalget blev etableret i 2023 og består af fem politikere og fire borgere. Der har været afholdt et opstartsmøde i december 2023, hvor blandt andet arbejdet i udvalget blev forventningsafstemt. Arbejdet fortsætter i 2024.

Anlæg

Der er gang i rigtig mange anlægsprojekter i kommunen, og der har i 2023 været et forbrug på 104 mio. kr. Årets resultat viser et reelt mindreforbrug på 5 mio. kr. vedrørende afsluttede anlægsprojekter, som lægges i kassen, og et mindreforbrug på 80 mio. kr., som søges overført (i særskilt sag).

Tabel 3.0.4: Afvigelse på anlæg (mio. kr.)

Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
202	-12	190	104	-85

Mindreforbruget, der lægges i kassen, vedrører primært puljen til prisstigninger, som der ikke har været behov for at udmønte fuldt i året. Herudover er der flere mindre afvigelser, som er udspecificeret i note 3.

Mindreforbrug på 80 mio. kr. søges overført. Mindreforbruget vedrører hovedsageligt det nye rådhus, skolernes fysiske læringsmiljøer, Gokart klubben på Rødkælkevej, renovering af Klub Impulsen og kvarterhus i Gadehavegård. Modsat overføres mindreindtægt, som primært vedrører salg af matrikler i Selsmoseområdet. Overførslerne er i overvejende grad udtryk for, at betalingen af projekterne falder senere end forventet i budgettet.

Renter mm.

Renter, afdrag og lån

Der er en mindreudgift på 16 mio. kr. på renter, hvilket primært skyldes et højere afkast af kommunens investeringsportefølje end forventet.

Herudover har der været en mindre lånoptagelse på 18 mio. kr. i forbindelse med udvidelse af Birkehøj Plejehjem som følge af periodeforskydning.

Finansforskydninger

Finansforskydninger dækker over kortsigtet gæld samt kort- og langfristede tilgodehavender. I 2023 har der samlet været øvrige finansforskydninger på 11 mio. kr., som bidrager til en samlet kasseopbygning.

I forhold til det korrigerede indtægtsbudget på 44 mio. kr. er der en afvigelse på 55 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært mindreudgifter til grundkapitalindsud på i 32 mio. kr., samt en

merhjemtagelse af byggekredit i forbindelse med udvidelsen af Birkehøj Plejehjem på 19 mio. kr. (som efterfølgende lånoptages).

Den resterende afvigelse skyldes væsentligst en reducere af kommunens øvrige restance og mellemregningsforhold.

Finansiering og den likvide beholdning

Skatter, tilskud og udligning

Kommunens samlede finansieringsbehov (udgifter) udgør 4.227 mio. kr., som dækkes via indtægter fra skatter, tilskud og udligning, momsudligning og lånoptagelse.

I 2023 opbyggede kommunen kassen med 209 mio. kr. mod en forventet kasseopbygning på 41 mio. kr. Kasseopbygningen skyldes forskydninger i anlægsprojekter samt mindreforbrug på driften, renteudgifter og finansforskydninger.

Den likvide beholdning viser et overskud på 173 mio. kr. ultimo året. Kommunens likviditet opgøres almindeligvis efter kassekreditreglen, og ifølge den er den gennemsnitlige likviditet steget fra 220 mio. kr. 31-12-2022 til 296 mio. kr. 31-12-2023.

Tabel 3.0.5: Afvigelse på finansiering (mio. kr.)

	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Finansieringsbehov (udgifter)	4.359	53	4.412	4.227	-185
Finansiering	-4.345	-107	-4.453	-4.436	17
Kassetræk (-)	-14	54	41	209	168
Kasseopbygning (+)					

Høje-Taastrup Kommune har for 2023 valgt at basere budgettet på egne skøn for udskrivningsgrundlag, folketal mm. (selvbudgettering). Efterregulering ved valg af selvbudgettering afregnes med kommunerne 3 år efter budgetåret.

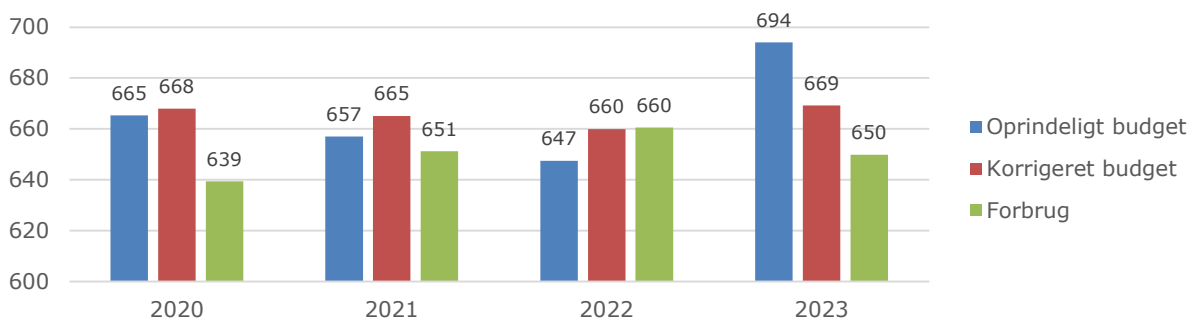
I 2020 valgte Høje-Taastrup Kommune statsgaranti, og der sker derfor ingen efterregulering i 2023.

3.1 Økonomiudvalget

Udvalget varetager løn- og personaleforhold for administrationen, den økonomiske planlægning, koordinering og kommuneplanlægningen. Økonomiudvalgets ansvarsområde omfatter også anlæg og finansiering.

Figur 3.1.1 viser udvalgets økonomiske udvikling de seneste fire år. Det oprindelige budget justeres mellem årene som følge af fx politiske beslutninger, herunder budgetforlig og tekniske tilpasninger (fx demografireguleringer). Det korrigerede budget viser, at der også sker justeringer i løbet af et budgetår. Det kan fx skyldes nye opgaver, opgaver der falder bort, omfordeling af fx demografipuljer eller politisk besluttede omprioriteringer på tværs af udvalg.

Figur 3.1.1: Udvikling i budget og forbrug (serviceudgifter, mio. kr., 2023-pl.)



I 2023 er budgettet væsentligst korrigeret som følge af demografireguleringer og andre omfordelinger fra Økonomiudvalget til fagudvalgene.

Forbruget på udvalgets området er lidt lavere end sidste år, hvilket skyldes tilbageholdenhed med genbesættelse af ledige stillinger samt lavere bygningsdriftsudgifter.

Forbruget vedrørende serviceudgifter udgør 649,8 mio. kr. i 2023. Det svarer til, at udvalget har haft et mindreforbrug på 19,4 mio. kr. (2,9 pct.) i forhold til korrigeret budget.

Tabel 3.1.1: Økonomisk oversigt (serviceudgifter)

(Netto mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<i>Borgerservice og administration</i>	530,9	503,8	492,2	-11,5
Myndighed og administrative støttefunktioner	308,5	303,7	292,4	-11,3
IT og systemer	65,1	65,0	66,0	1,0
Politiske vederlag, råd og nævn	9,5	9,9	9,0	-1,0
Valg mv.	1,6	0,0	0,0	0,0
Erhvervsudvikling, turisme mv.	2,2	2,1	2,0	-0,1
Tjenestemandspension, barselspulje og arbejdsskadeserstatning	90,2	94,9	94,6	-0,3
Redningsberedskab	11,7	11,7	11,8	0,1
Udbetaling Danmark mv.	14,8	13,7	13,3	-0,4
Omfordelingspuljer	11,8	2,9	3,2	0,3
Demografi	15,5	0,0	0,0	0,0
<i>Bygninger og arealer</i>	163,1	165,4	157,5	-7,9
Bygningsdrift	121,2	122,8	115,8	-7,0
Teknisk service og risikostyring	19,9	21,6	19,8	-1,8
Skatter, forsikringer og leje	12,8	11,6	12,0	0,4
Bilpark	5,6	5,7	6,1	0,5
Kantinedrift	3,7	3,7	3,9	0,1

(Netto mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
I alt serviceudgifter	694,0	669,2	649,8	-19,4

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme

Note: (+) = mindreindtægter og merudgifter og (-) = merindtægter og mindreudgifter.

Myndighed og administrative støttefunktioner

Forbruget har været præget af fokus på administrative besparelser både som følge af statslige udmeldinger for at finansiere lønstigninger, Arne-pensionen og afskaffelsen af st. bededag som helligdag og flytning af ejendomsbeskatnings-opgaver til SKAT. Hvor det har været muligt, har der været en tilbageholdenhed med at genbesætte vakante stillinger ligesom den generelle rekrutteringsudfordring har bidraget til et mindreforbrug på løn og andre personalerelaterede udgifter.

Omfordelingspuljer

Der er afsat et samlet budget til den demografiske udvikling for at kunne understøtte en prioritering på tværs af fagområderne. I løbet af året er der omplaceret budget til fagudvalgene i takt med, at demografien udvikler sig. I 2023 er der omfordelt 15,5 mio. kr. fra Økonomiudvalget til Fagudvalgene. Dertil er der givet tillægsbevillinger på 3 mio. kr. som følge af en anden demografisk udvikling end forventet.

Bygningsdrift

Mindreforbruget skal ses i lyset af, at der i forbindelse med 2. budgetopfølgning fortsat var usikkerhed om niveauet for energipriserne. Priserne har ved regnskabsafslutningen vist sig samlet set at være lavere end forventet. Desuden er et system til energistyring blevet implementeret i løbet af 2023, hvilket har gjort det vanskeligt løbende at opgøre energiforbruget og forventede afvigelser.

Der har på området for bygningsdrift været vakancer både på rengøringsområdet og energiområdet, som bidrager til mindreforbruget, mens der modsat har været flere udgifter til bygningsvedligeholdelse særligt på grund af vandskader.

Overførselsudgifter

Overførselsudgifter indgår ikke i servicerammen. Budgettet justeres i forbindelse med årets budgetopfølgninger.

Tablet 3.1.2: Økonomisk oversigt (udgifter udenfor servicerammen)

(Netto mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<i>Borgerservice og administration</i>	4,6	2,9	3,1	0,2
Myndighed og administrative støttefunktioner	5,2	2,4	2,4	0,0
Tjenestemandspension, barselpulje og arbejdsskadeserstatning	0,5	0,5	0,4	-0,1
Omfordelingspuljer (effektivisering)	-1,1	0,0	0,3	0,3
<i>Bygninger og arealer</i>	4,6	5,0	4,0	-1,0
Bygningsdrift	0,3	0,3	0,1	-0,1
Skatter, forsikringer og leje	4,0	4,4	3,6	-0,8
Bilpark	0,4	0,4	0,3	-0,1
I alt	9,2	7,9	7,1	-0,8

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

Note: (+) = mindreindtægter og merudgifter og (-) = merindtægter og mindreudgifter.

Mindreforbruget skyldes primært, at der er brugt færre udgifter til energi og bygningsvedligeholdelse end forventet.

Anlæg

Forbrug på anlægssiden udgør 98,1 mio. kr. Det svarer til et mindreforbrug på 84,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Resultatet indebærer et reelt mindreforbrug på 3,7 mio. kr. vedrørende afsluttede anlægsprojekter, som lægges i kassen, og et mindreforbrug på 81,3 mio. kr., som søges overført.

Anlægsnote 3 viser en oversigt over anlæg fordelt på projekter. Desuden er der fremlagt politisk sag vedr. regnskab for afsluttede anlæg samt overførselssag vedr. forskudte anlæg på marts-møderækken.

Tabel 3.1.3: Økonomisk oversigt (anlæg)

(Netto mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
I alt, Anlæg	196,6	183,0	98,1	-84,9

Mindreforbrug, der lægges i kassen, vedrører hovedsageligt at der ikke har været behov for at udmønte hele den pulje, der er afsat til prisstigninger. Dertil kommer flere mindre afvigelser, som er udspecificeret i note 3.

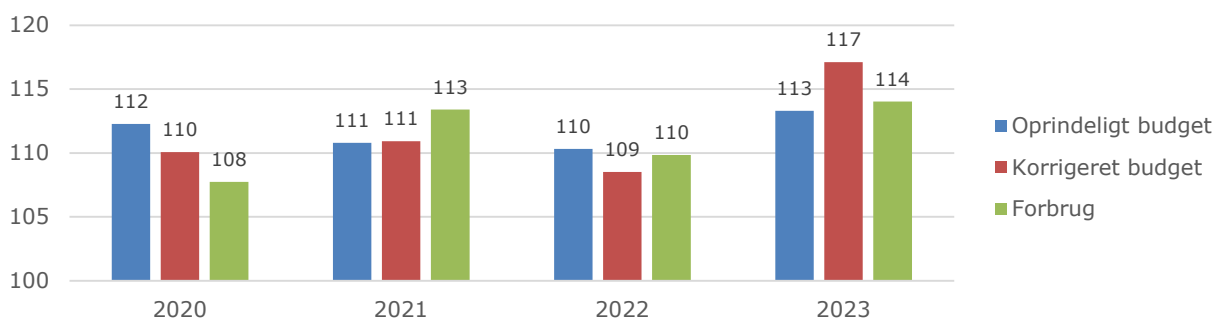
De væsentligste mindreforbrug, som søges overført, vedrører det nye rådhus, skolernes fysiske læringsmiljøer, Gokart klubben på Rødkælkevej, renovering af Klub Impulsen og kvarterhus i Gadehavegård. Afvigelserne skyldes tidsforskydninger i anlægsprojekterne.

3.2 Teknisk Udvalg

Udvalget varetager forvaltning af kommunens opgaver indenfor det tekniske driftsområde, herunder vejdrift, vejmyndighed, busdrift, pleje af grønne områder og renovation. Teknisk Udvalgs ansvarsområde omfatter også anlæg.

Figur 3.2.1 viser udvalgets økonomiske udvikling de seneste fire år. Det *oprindelige budget* justeres mellem årene som følge af fx politiske beslutninger, herunder budgetforlig og tekniske tilpasninger. Det *korrigerede budget* viser, at der også sker justeringer i løbet af et budgetår. Det kan fx skyldes nye opgaver, eller opgaver der falder bort eller politisk besluttede omprioriteringer på tværs af udvalg.

Figur 3.2.1: Udvikling i budget og forbrug (serviceudgifter, mio. kr., 2023-pl.)



I 2023 er budgettet væsentligst korrigeret som følge af prisudviklingen på energi og brændsel og som følge heraf dels stigende omkostninger til Movia, dels stigende udgifter til gadebelysning. Af samme årsager er *forbruget* også højere sammenlignet med sidste år. Ligeledes bidrager vintervedligeholdelse til højere forbrug i 2023.

Forbruget vedrørende serviceudgifter udgør 114,0 mio. kr. i 2023. Det svarer til, at udvalget har haft et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. (2,6 pct.) i forhold til korrigeret budget.

Tabel 3.2.1: Økonomisk oversigt (serviceudgifter)

(Netto mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<i>Trafik og grønne områder</i>				
Kommunale veje	43,1	44,7	43,5	-1,2
Vintervedligeholdelse	8,7	8,7	9,1	0,4
Kollektiv trafik	28,3	30,0	29,9	-0,1
Grønne områder	15,8	16,0	14,4	-1,6
Udearealer på kommunale ejendomme	17,4	17,7	17,1	-0,6
I alt, serviceudgifter	113,3	117,1	114,0	-3,1

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme

Note: (+) = mindreindtægter og merudgifter og (-) = merindtægter og mindreudgifter.

Udvalgets samlede mindreforbrug udgør 3,1 mio. kr. og vedrører væsentligst mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedr. vejafvandsbidrag til HTK Forsyning. Bidraget, som udgør 8 pct. af HTK Forsynings anlægsprojekter, er mindre, fordi nogle af forsyningens projekter er blevet forsinkede eller udskudt til 2024. Dertil kommer mindreforbrug på 1 mio. kr. til ombygning af en lastbil, der gør den til en feje-sugemaskine. Lastbilen er anskaffet i 2023, men ombygningen kan først blive udført i 2024.

Overførselsudgifter

Udgifter på det takstfinansierede område indgår ikke i servicerammen.

Tabel 3.2.2: Økonomisk oversigt (Takstfinansieret område)

(Netto mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Dagrenovation	-2,5	-2,6	-3,7	-1,2
I alt, Forsyningsvirksomhed	-2,5	-2,6	-3,7	-1,2

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

Note: (+) = mindreindtægter og merudgifter og (-) = merindtægter og mindreudgifter.

Dagrenovation

Merindtægten på 1,1 mio. kr. overføres til mellemregningen med dagrenovationen til indregning i senere takstberegning. Indtægter og udgifter skal balancere over en årrække.

Anlæg

Regnskabet for anlæg udgør 6 mio. kr. Det svarer til et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Resultatet indebærer et reelt mindreforbrug på 1,8 mio. kr. vedrørende afsluttede anlægsprojekter, som lægges i kassen, og modsat et merforbrug på 1,3 mio. kr., som søges overført.

Anlægsnote 3 viser en oversigt over anlæg fordelt på projekter. Desuden er der fremlagt politisk sag vedr. regnskab for afsluttede anlæg samt overførselssag vedr. forskudte anlæg på marts-møderækken.

Tabel 3.2.3: Økonomisk oversigt (anlæg)

(Netto mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
I alt, Anlæg	5,2	6,5	6,0	-0,5

Mindreforbrug, der lægges i kassen, vedrører primært merindtægt vedrørende Busfremkommelighed på linje 123 på 1,1 mio. kr. Indtægten er budgetlagt i 2024, men er modtaget allerede i 2023. Budget 2024 foreslås tilrettet i forbindelse med overførselssagen. Herudover er der flere mindre afvigelser, som er udspecificeret i note 3.

Merforbrug, som søges overført, vedrører primært køb af arealer omkring City2 på 6,0 mio. kr. Modsat søges mindreforbrug som følge af udskydelse af etablering af cykelsti langs Maglehøjgårdsvej ved Stærkende på 4 mio. kr. ligeledes overført.

3.3 Plan- og Miljøudvalget

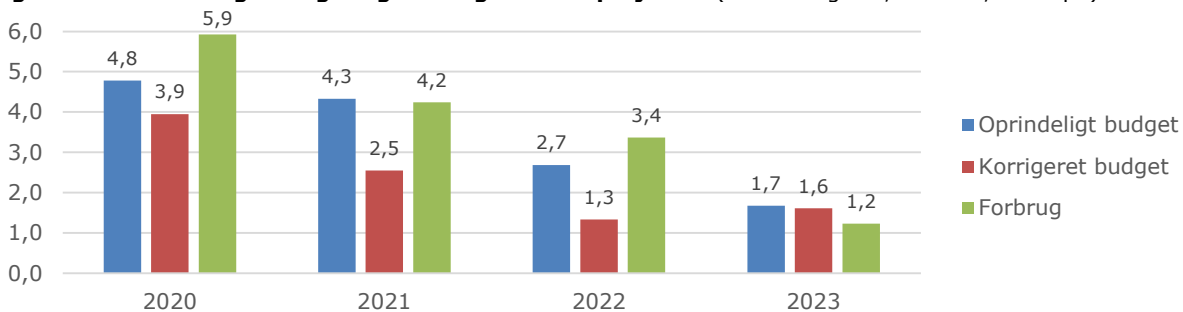
Udvalget har ansvaret for al myndighedsbehandling indenfor natur- og miljøområdet samt plan- og byggeområdet. Eksternt finansierede projekter indenfor især natur- og miljøområdet har stor påvirkning på udvalgets økonomi, selvom projekterne er betalt af andre. Det skyldes, at indtægterne ikke nødvendigvis kommer i det samme år som udgifterne.

Figur 3.3.1 viser udvalgets økonomiske udvikling (ekskl. projekter) de seneste fire år. Projekter kan strække sig over flere år, og der sker oftest forskydninger af indtægter og udgifter mellem årene, der forstyrrer billedet af udvalgets øvrige økonomi.

Det oprindelige budget (ekskl. projekter) justeres mellem årene som følge af fx politiske beslutninger, herunder budgetforlig og tekniske tilpasninger. De seneste to år har der været budgetlagt med ekstraordinære indtægter for rottebekæmpelse til dækning af tidligere års underskud i ordningen.

Det korrigerede budget viser, at der også kan ske justeringer i løbet af et budgetår. Det kan fx skyldes nye opgaver, opgaver der falder bort eller politisk besluttede omprioriteringer på tværs af udvalg. Overførsel af underskud fra år til år på rottebekæmpelse påvirker også korrigeret budget. I 2023 er budgettet (ekskl. projekter) stort set ikke blevet justeret.

Figur 3.3.1: Udvikling i budget og forbrug – ekskl. projekter (serviceudgifter, mio. kr., 2023-pl.)



Forbruget (ekskl. projekter) på udvalgets område er lidt lavere end budgettet, hvilket væsentligst skyldes, at der har været synergi mellem eksternt finansierede projekter og driften.

Tablet 3.3.1: Økonomisk oversigt (serviceudgifter)

(Netto mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<i>Miljøforanstaltninger</i>	1,4	1,4	1,0	-0,4
Natur- og miljøbeskyttelse	3,5	3,5	2,9	-0,7
Miljøtilsyn med virksomheder	0,1	0,1	0,0	-0,1
Skadedyrsbekæmpelse	-2,3	-2,3	-1,8	0,4
<i>Byfornyelse og driftssikring af boligbyggeri</i>	0,3	0,2	0,2	0,0
Driftssikring af boligbyggerier	0,2	0,2	0,2	0,0
Skimmelsvamp	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt, ekskl. projekter	1,7	1,6	1,2	-0,4
Eksterne projekter	0,3	0,0	-3,9	-3,9

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme

Note: (+) = mindreindtægter og merudgifter og (-) = merindtægter og mindreudgifter.

Skadedyrsbekæmpelse

Indtægter og udgifter for rottebekæmpelse skal balancere over årene. Der har i 2023 været underskud på 0,4 mio. kr. Underskuddet finansieres via gebyrer for rottebekæmpelse ved indregning i fremtidige gebyrberegninger.

Eksterne projekter

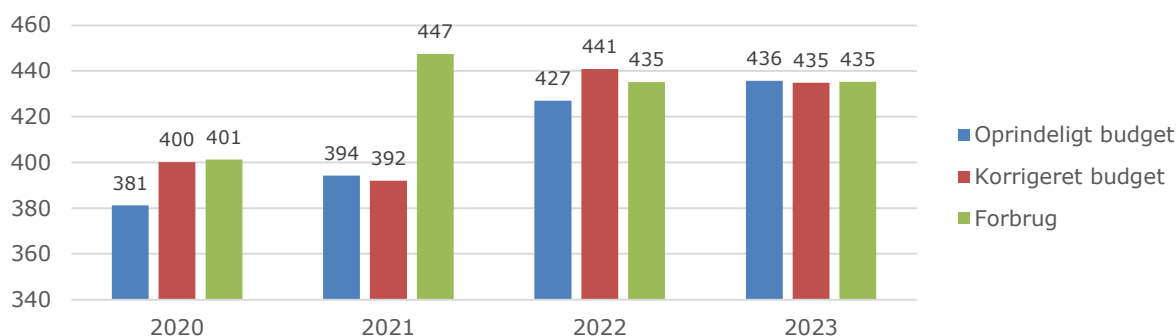
Mindreforbrug på 3,9 mio. kr. skyldes tidsforskydning i udgifter og hjemtagning af EU-tilskud på 11 projekter på energi- og klimaområdet. EU-projekter strækker sig ofte over flere år, og det er ikke usædvanligt, at der sker tidsforskydning af udgifterne og udbetaling af tilskud fra EU i forhold til det, der er budgetteret.

3.4 Socialudvalget

Udvalget varetager den umiddelbare forvaltning af kommunens opgaver på det specialiserede socialområde overfor voksne over 18 år. Herudover har udvalget ansvar for frivillighedsområdet, det boligsociale område samt for pension og boligstøtte.

Figur 3.4.1 viser udvalgets økonomiske udvikling de seneste fire år. Det oprindelige budget justeres mellem årene som følge af politiske beslutninger, herunder budgetforlig og tekniske tilpasninger. Det korrigerede budget viser, at der også sker justeringer i løbet af et budgetår. Det kan fx skyldes nye opgaver eller opgaver der falder bort, stigende eller faldende aktivitet/priser eller politisk besluttede omprioriteringer på tværs af udvalg.

Figur 3.4.1: Udvikling i budget og forbrug (serviceudgifter, mio. kr., 2023-pl.)



I 2023 er budgettet væsentligst reduceret som følge af færre personer i misbrugsbehandling. Modsat er budgettet øget som følge af køb af flere pladser på særligt forsorghjem, krisecentre og botilbud.

Forbruget på udvalgets området er på samme niveau som sidste år.

Forbruget vedrørende serviceudgifter udgør 435,3 mio. kr. i 2023. Det svarer til, at udvalget har haft et lille merforbrug på 0,4 mio. kr. (0,09 pct.) i forhold til korrigeret budget.

Tabel 3.4.1: Økonomisk oversigt (serviceudgifter)

(Netto mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<i>Pension og boligstøtte</i>	2,4	2,3	2,0	-0,3
Begravelseshjælp og befordringsgodtgørelse	1,9	1,8	1,1	-0,6
Boligtilskud og flytteopgørslar	0,5	0,5	0,8	0,3
<i>Sociale Serviceydelser</i>	427,1	426,9	426,9	0,0
Botilbud	237,5	246,5	248,7	2,2
Aktivitets- og beskæftigelsestilbud	60,1	56,6	55,6	-1,0
Personlig støtte og aflastningstilbud	64,3	61,8	59,5	-2,4
Kontaktperson og ledsageordning	5,8	6,1	6,4	0,3
Forsorghjem og krisecentre	11,3	17,2	17,0	-0,2
Misbrugsbehandling	38,0	30,9	33,5	2,6
Specialundervisning for handicappede	3,2	3,2	2,8	-0,4
Andre sundhedsudgifter	6,9	4,0	3,0	-0,9
Puljer og projekter	0,0	0,6	0,4	-0,2
<i>Boligsociale aktiviteter og frivillighedsområdet</i>	6,1	5,7	6,4	0,7
Boligsociale aktiviteter	5,5	5,4	5,3	-0,1
Projekter og Puljer	0,6	0,3	1,1	0,8
I alt, serviceudgifter	435,6	434,9	435,3	0,4

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme

Note: (+) = mindreindtægter og merudgifter og (-) = merindtægter og mindreudgifter.

Botilbud

Budgettet til botilbud er øget i forbindelse med årets budgetopfølgninger, som følge af en forventning om flere udgifter til køb af botilbudspladser. Det skyldes bl.a. enkelte nye særligt dyre borgersager. Derudover skyldes det, at kommunen har modtaget færre boliger (end forventet) til borgere, som er klar til at bo selvstændigt. Der har også været tomgang i flere botilbud, bl.a. fordi flere borgere kan blive i eget hjem med hjælp fra SPIR, og fordi botilbuddet på Taastrup Torv blev nedlagt, hvilket betød friholdelse af boliger i en periode. Ligeledes har der været betydelig tomgang på botilbuddet Frøgaard Allé i 2023 og administrationen præsenterer Byrådet for løsningsforslag med henblik på at undgå tilsvarende tomgang i 2024.

Sidst på året er der som forventet kommet flere borgere med behov for midlertidige botilbud. De nye borgere er dyrere end forventet ligesom nuværende borgere også er blevet dyrere end forventet.

Personlig støtte og aflastningstilbud

Udvidelse af døgnstøttetilbuddet SPIR, som blev vedtaget med budget 2023, har haft en større effekt end forventet, idet den øgede anvendelse af SPIR betyder lavere udgifter til botilbudsområdet. SPIR udvides løbende og ansættelse af personaler kan ikke følge med i samme tempo. Derfor er der midlertidigt omplaceret personaler fra botilbudsområdet, hvor der har været tomgang og dermed overskud af personaler.

Misbrugsbehandling

I forbindelse med 1. budgetopfølgning blev budgettet til misbrugsbehandling reduceret markant som følge af en forventning om væsentlig færre borgere i behandling. Sidst på året er udgifterne til særligt stofmisbrugsområdet imidlertid steget som følge af fire nye døgnssager. Dertil kommer, at flere nuværende døgnssager er blevet længere end forventet. Den øgede aktivitet medfører et merforbrug på 2,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Boligsociale aktiviteter

Afvigelsen skyldes væsentligst en mindreindtægt vedrørende projektet URBiNAT på 0,8 mio. kr. Mindreindtægten overføres til 2024, hvor de sidste indtægter forventes at komme og projektet afsluttes.

Overførselsudgifter

Overførselsudgifter og refusioner indgår ikke i servicerammen.

Tablet 3.4.2: Økonomisk oversigt (udgifter udenfor servicerammen)

(Netto mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<i>Pension og boligstøtte</i>	51,6	51,6	48,9	-2,7
Boligstøtte	51,6	51,6	48,9	-2,7
<i>Sociale Serviceydelse</i>	-33,9	-35,3	-37,2	-1,9
Lejetab	0,3	0,2	0,5	0,3
Andre sundhedsudgifter	0,6	0,7	0,7	0,0
Statsrefusion (SDE)	-34,8	-36,2	-38,4	-2,2
I alt, refusioner og overførsler	17,8	16,3	11,7	-4,7

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

Note: (+) = mindreindtægter og merudgifter og (-) = merindtægter og mindreudgifter.

Boligstøtte

Igen i 2023 er udgifterne til boligstøtte mindre end budgetlagt. Sådan har det været i en årrække, og det skal i forbindelse med budgetopfølgninger i 2024 og budgetlægningen for 2025 vurderes, om budgettet kan reduceres.

Statsrefusion (SDE)

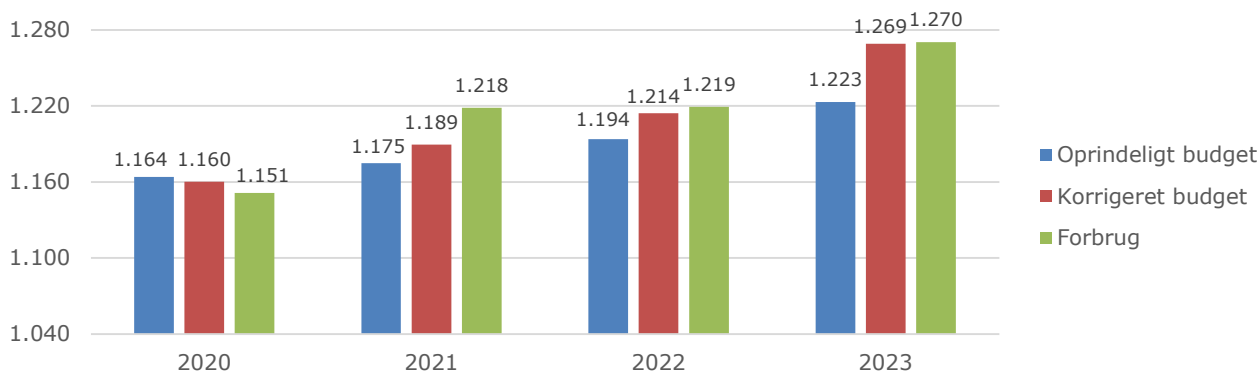
Indtægten vedr. særligt dyre enkeltsager har været højere end forventet, hvilket hænger sammen med, at borgerne på botilbud er blevet dyrere.

3.5 Institutions- og skoleudvalget

Udvalget varetager forvaltning af kommunens opgaver vedr. børn og unge, herunder daginstitutioner, skoler, fritidstilbud samt tilbud til børn og unge med særlige behov. Desuden varetager udvalget opgaver vedr. unges uddannelse, herunder uddannelsesvejledning og virksomhedsrettet indsat i regi af den sammenhængende kommunale ungeindsats (KUI) samt forberedende grunduddannelse (FGU).

Figur 3.5.1 viser, udvalgets økonomiske udvikling de seneste tre år. Det oprindelige budget justeres mellem årene som følge af fx politiske beslutninger, herunder budgetforlig og tekniske tilpasninger. Det korrigerede budget viser, at der også sker justeringer i løbet af et budgetår. Det kan fx skyldes nye opgaver eller opgaver, der falder bort, stigende eller faldende aktivitet/priser eller politisk besluttede omprioriteringer på tværs af udvalg.

Figur 3.5.1: Udvikling i budget og forbrug (serviceudgifter, mio. kr., 2023-pl.)



I 2023 er budgettet væsentligst korrigeret som følge af et øget behov for specialiserede indsatser på børneområdet, køb af flere pladser i anden kommune på skoleområdet samt flere elever i privat- og efterskoler. Derudover skyldes korrektionen også demografiregulering, som i budgettet er placeret på Økonomiudvalgets område og omplaceres til fagudvalg i takt med befolkningsudviklingen.

Forbruget vedrørende serviceudgifter udgør 1.270,3 mio. kr. i 2023. Det svarer til, at Institutions- og Skoleudvalget har haft et merforbrug på 1,3 mio. kr. (0,1 pct.) i forhold til korrigeret budget.

Tabel 3.5.1: Økonomisk oversigt (serviceudgifter)

(Netto mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<i>Institutioner for børn og unge</i>	279,0	283,8	289,9	6,1
Daginstitutioner	216,0	227,0	230,9	4,0
Sprogstimulering og integrationsindsats	6,9	1,0	0,7	-0,4
Dagpleje	7,7	7,2	7,5	0,2
Tilskud til privatinstitutioner	7,4	8,8	8,6	-0,2
Tilskud til pasning af eget barn	4,0	3,6	4,0	0,3
Køb og salg af pladser	-0,2	1,9	5,5	3,6
Økonomiske fripladser og søskendetilskud	28,2	25,2	24,4	-0,8
Støttefunktioner og uddannelse	9,1	11,0	10,2	-0,8
Eksterne projekter	0,0	-1,9	-1,8	0,1
<i>Det specialiserede børneområde</i>	<i>413,9</i>	<i>441,2</i>	<i>440,0</i>	<i>-1,2</i>
Anbringelser	109,7	116,5	111,9	-4,6
Forebyggende foranstaltninger	95,1	101,8	113,2	11,4

(Netto mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Særlige skoletilbud	141,9	155,4	152,4	-3,0
Særlige pasningstilbud	17,6	19,3	17,3	-2,0
Sundhedspleje	16,5	16,0	17,2	1,2
Familiens Hus	3,3	3,3	3,1	-0,2
PPR samt tale- og hørepædagoger	22,5	21,9	20,1	-1,8
Støttefunktioner	7,2	7,1	4,8	-2,2
<i>Fritidstilbud for børn og unge og kriminalpræventive indsats</i>	<i>48,1</i>	<i>47,7</i>	<i>47,3</i>	<i>-0,4</i>
Klubber	42,9	42,6	41,7	-1,0
Kriminalpræventive indsatser	5,3	5,1	5,6	0,5
Undervisning	481,9	496,3	493,2	-3,2
Folkeskoler og SFOer	353,2	356,5	353,1	-3,4
Ungdomsskole og Linie 10	20,2	18,9	19,4	0,4
Specialtilbud (Øtoften og Heltidstilbuddet)	18,9	19,9	20,0	0,2
Privat- og efterskoler	65,1	71,5	71,5	0,0
Befordring	2,9	3,1	3,0	-0,1
Køb og salg af pladser til skole og SFO	5,1	9,2	9,8	0,6
Ungeguides	7,7	7,7	7,8	0,1
FGU (tilskud til skolerne)	8,5	6,9	6,3	-0,6
Eksterne projekter	0,3	2,7	2,3	-0,4
I alt, serviceudgifter	1.223,0	1.269,0	1.270,3	1,3

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme

Note: (+) = mindreindtægter og merudgifter og (-) = merindtægter og mindreudgifter.

Institutioner for børn og unge

Merforbruget i Daginstitutioner skyldes især udgifter til eksterne vikarer i nogle klynger samt, at der har været et fokus på at have tilstrækkeligt personale i nyoprettet institution for at have mulighed for at fylde institutionen op med børn. Der er imidlertid kommet færre børn end forventet, og der har derfor været overskud af personaler.

I 2023 har der været flere børn, som passes i et dagtilbud udenfor kommunen. Samtidig har der været et fald i antal børn fra andre kommuner, der passes i Høje-Taastrup Kommune. Det medfører merforbrug på Køb og salg af pladser.

Det specialiserede børneområde

Antallet af børn og unge i anbringelser eller med behov for forebyggende indsatser er steget markant i året. Det skyldes dels den generelle befolkningstilvækst, dels at andelen af underretninger på 0-18 årsområdet er steget. Den gennemsnitlige udgift for de dyreste anbringelsessager er desuden væsentlig højere end tidligere, mens modsat gennemsnitsudgiften på forebyggelsesområdet, hvor flere børn og unge har fået en indsats i kommunens interne tilbud, er faldet.

I forbindelse med årets budgetopfølgninger er områderne blevet tilført ekstra budget på 11 mio. kr., men antallet af børn og unge med en indsats er imidlertid steget mere end forventet og årets resultat, viser et yderligere merforbrug på 7 mio. kr.

Der har været et stigende behov for specialundervisning, og der har derfor været fokus på udbygning af interne og billigere tilbud, og bl.a. specialskolen Firkanten er blevet udvidet gradvist. Det betyder, at der har været færre udgifter til køb af eksterne pladser end tidligere. Der er i årets budgetopfølgninger givet ekstra budget på 11 mio. kr. til området både til udvidelse af interne tilbud men også til en forventning om behov for køb af specialiserede eksterne dyre dagbehandlings- og specialskoletilbud. Det skønnede behov har været vurderet for højt.

Der i løbet af året ligeledes givet ekstra budget til Særlige pasningstilbud med en forventning om behov for køb af flere eksterne og dyre pladser. Det har også her vist sig, at der ikke har været behov for pladserne.

Fritidstilbud for børn og unge og kriminalpræventive indsats

Mindreforbruget vedrører primært færre udgifter til økonomiske fripladser. Modsat er der merforbrug vedrørende Kriminalpræventive indsats, hvilket primært skyldes forskydning mellem udgifter og indtægter i projekter – særligt Ungeprogrammet 13-17 årige.

Undervisning

På Folkeskoler og SFO'er er der mindreforbrug på 3,8 mio. kr., som særligt kan tilskrives udfordringer på én skole, hvor der har været usikkerhed i forhold til afregning vedr. modtageklasseelever og refusionsindtægter. Dertil kommer, at skolen har afsat et større budget til vikardækning end, hvad der har været behov for.

Mindreforbruget afspejler desuden, at der er gjort tilbagehold på 0,5 mio. kr. på puljen til Fremtidens Skole på grund af direktionens udmelding om stram styring ved 2. budgetopfølgning.

Tabel 3.5.2: Mængdeforudsætninger

	Oprindeligt antal	Korrigeret antal	Faktisk antal	Afvigelse
<i>Institutioner for børn og unge</i>				
Antal 0-2-årige, vuggestue	1.257	1.156	1.197	41
Antal 3-5-årige, børnehave	1.646	1.724	1.631	-93
Antal 0-2-årige, dagpleje	58	58	46	-12
<i>Fritidstilbud for børn og unge og den kriminalpræventive indsats</i>				
Fritids/Dagklub antal brugere	819	843	871	28
Juniorklub antal brugere (inkl. knallertklub)	586	541	572	31
Ungdoms/Aftenklub antal brugere (inkl. gokartklub)	224	178	192	14
Ungdomscafeer	200	200	200	0
Gruppeordning	8	8	8	0
<i>Undervisning</i>				
Folkeskoleklasser, 0. - 9. klasse	193	196	196	0
Børn i SFO - almen	1.635	1.647	1.664	17
Børn i SFO - special	83	86	88	2
Privatskoleelever - Skole	1.479	1.535	1.535	0
Privatskoleelever - SFO	445	512	512	0
Efterskole-elever - almen	145	150	150	0

1) Skolernes budget følger antallet af klasser, og da antallet af klasser for skoleåret 2023/2024 er fastlagt, er demografibudgettet for 2024 udmøntet til Institutions- og Skoleudvalget.

Overførselsudgifter og refusioner

Overførselsudgifter og refusioner indgår ikke i servicerammen. Udvalgets budget til udgifter uden for servicerammen tilpasses i forbindelse med årets budgetopfølgninger som følge af ændrede forventninger.

Tabel 3.5.3: Økonomisk oversigt (udgifter udenfor servicerammen)

(Netto mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<i>Det specialiserede børneområde</i>	-10,9	-11,0	-10,1	0,9
Tabt arbejdsfortjeneste mv. inkl. refusion	8,0	9,4	9,9	0,6
Den centrale refusionsordning	-18,9	-20,4	-20,0	0,4



<i>Undervisning</i>	5,0	4,0	4,5	0,4
Ungeguides (mentor)	1,5	1,5	1,5	0,0
FGU (ydelse til eleverne)	3,5	2,5	3,0	0,5
I alt	-5,9	-7,0	-5,6	1,4

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

Årets afvigelse skyldes, at flere har modtaget tabt arbejdsfortjeneste og merudgiftsydelser vedrørende børn på det specialiserede børneområde.

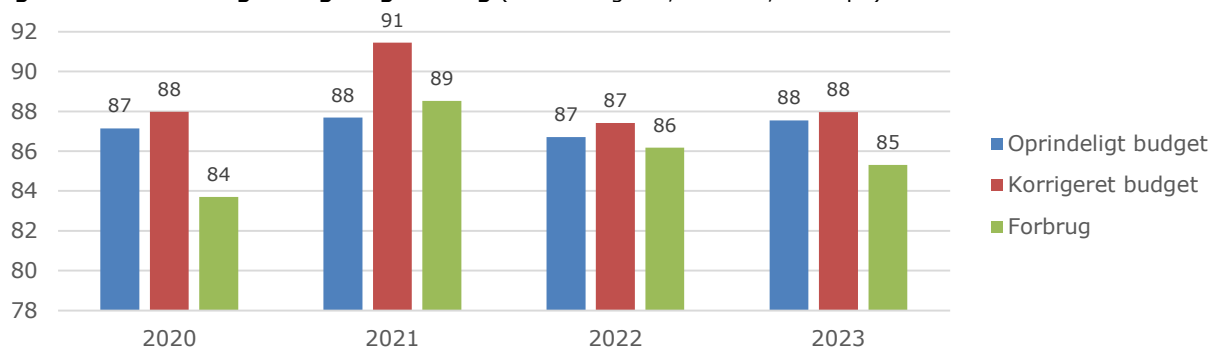
Desuden har der været flere mellemkommunale udgifter til elever på Forberedende Grunduddannelse (FGU) end forventet.

3.6 Fritids- og Kulturudvalget

Udvalget varetager den umiddelbare forvaltning af kommunens opgaver vedrørende fritids- og kulturområdet, samarbejder med private og selvejende institutioner indenfor udvalgets område og varetager opgaver vedrørende kommunens overordnede integrationspolitik rettet mod alle borgergrupper.

Figur 3.6.1 viser udvalgets økonomiske udvikling de seneste fire år. Det oprindelige budget justeres mellem årene som følge af politiske beslutninger, herunder budgetforlig og tekniske tilpasninger. Det korrigerede budget viser, at der også sker justeringer i løbet af et budgetår. Det kan fx skyldes nye opgaver, opgaver der falder bort eller politisk besluttede omprioriteringer på tværs af udvalg.

Figur 3.6.1: Udvikling i budget og forbrug (serviceudgifter, mio. kr., 2023-pl.)



I 2023 er budgettet korrigeret som følge af en række mindre tilpasninger – heraf væsentligst tilpasninger vedr. projekter og puljer i forbindelse med overførsler fra 2022 til 2023.

Forbruget på udvalgets området er lidt lavere end sidste år, hvilket blandt andet skyldes lavere aktivitet og tilbagehold.

Forbruget vedrørende serviceudgifter udgør 85,3 mio. kr. i 2023. Det svarer til, at udvalget har haft et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. (3,0 pct.) i forhold til korrigeret budget.

Tabel 3.6.1: Økonomisk oversigt (serviceudgifter)

(Netto mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<i>Fritid</i>	38,9	39,2	37,2	-2,0
Idrætsanlæg og Svømmehaller	10,2	10,3	10,3	-0,1
HIC og TIC	16,8	16,8	16,4	-0,4
Tilskud til foreninger og aktiviteter	11,7	11,8	10,4	-1,4
Projekter og puljer	0,2	0,3	0,2	-0,1
<i>Kultur</i>	48,3	48,9	48,3	-0,6
Kulturskolerne	7,3	7,6	7,6	0,1
Kulturhuse, Teater og Bibliotekerne	35,7	35,9	35,5	-0,4
Tilskud til museer, forsamlingshuse og kulturelle aktiviteter	4,9	4,7	4,5	-0,1
Projekter og puljer	0,3	0,8	0,6	-0,1
<i>Integrationspulje</i>	0,3	-0,2	-0,2	0,0
I alt	87,5	88,0	85,3	-2,7

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme

Note: (+) = mindreindtægter og merudgifter og (-) = merindtægter og mindreudgifter.

HIC og TIC

Afvigelsen skyldes primært en periodisering mellem udgifter og indtægter i forbindelse med etablering af lysanlæg på kunstbane. Lysanlægget blev etableret og betalt af Høje-Taastrup Kommune i 2022, mens indtægten fra HIC først kom i 2023.

Tilskud til foreninger og aktiviteter

Mindreforbruget skyldes generelt færre aktiviteter i 2023 både vedrørende interne og eksterne aftenskoler og aktiv ferie. Desuden har der været færre ansøgninger om dækning af udgifter fra de foreninger, der ifølge folkeoplysningsloven kan få tilskud til egne eller lejede faciliteter.

Der har derudover været gjort tilbagehold på baggrund af forventet servicerammeoverskridelse ved 2. budgetopfølgning.

Kulturhuse, Teater og Bibliotekerne

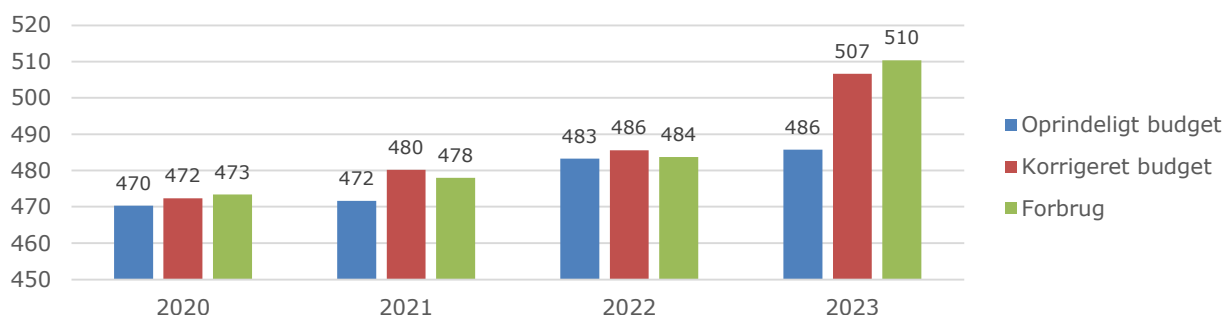
Mindreforbruget skyldes dels flere indtægter vedr. arrangementer på kulturhusene og teatret end forventet, dels flere lønrefusioner på biblioteket end forventet og dertil kommer tilbagehold.

3.7 Ældre- og Sundhedsudvalget

Udvalget varetager forvaltningen af ældreområdet, genoptræning, hjælpemidler, forebyggelse og sundhedsopgaver for voksne samt special-, social- og omsorgstandpleje for alle aldersgrupper.

Figur 3.7.1 viser udvalgets økonomiske udvikling de seneste tre år. Det oprindelige budget justeres mellem årene som følge af fx politiske beslutninger, herunder budgetforlig og tekniske tilpasninger. Det korrigerede budget viser, at der også sker justeringer i løbet af et budgetår. Det kan fx skyldes nye opgaver eller opgaver der falder bort, stigende eller faldende aktivitet/priser eller politisk besluttede omprioriteringer på tværs af udvalg.

Figur 3.7.1: Udvikling i budget og forbrug (serviceudgifter, mio. kr., 2023-pl.)



I 2023 er budgettet væsentligst korrigeret som følge af udfordringer i hjemme- og hjemmesygeplejen. Derudover skyldes korrektionen også demografireguleringer. Budgettet til demografireguleringer er placeret på Økonomiudvalgets område, men er i forbindelse med budgetopfølgninger tilført Ældre- og Sundhedsudvalget.

Forbruget på udvalgets område er steget markant i 2023 primært som følge af flere udgifter til hjemme- og hjemmesygeplejeområdet.

Forbruget vedrørende serviceudgifter udgør 510,4 mio. kr. i 2023. Det svarer til, at udvalget har haft et merforbrug på 3,8 mio. kr. (0,7 pct.) i forhold til korrigeret budget.

Tabel 3.7.1: Økonomisk oversigt (serviceudgifter)

(Netto mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Ældreudgifter	475,9	497,0	502,5	5,5
Plejehjem	152,6	152,1	151,1	-0,9
Hjemme- og hjemmesygepleje	163,2	192,3	200,3	8,0
Genoptræning og vederlagsfri fysioterapi	39,5	40,3	38,9	-1,4
Køb og salg af plejehjemspladser og hjemmehjælp	16,8	11,5	13,7	2,2
Hjælpemidler	41,7	40,3	41,2	0,8
Tandplejen	22,2	20,7	21,0	0,3
Sundhedselever	19,1	19,1	17,7	-1,4
Støttefunktioner	16,1	17,1	13,6	-3,5
Projekter og puljer	4,8	3,6	5,0	1,4
Regionale Sundhedsudgifter	1,8	1,8	1,1	-0,7
Genoptræning og vedligeholdelsestræning	1,8	1,8	1,1	-0,7
Kommunale Plejeboliger	8,1	7,8	6,7	-1,1
Servicearealer	8,1	7,8	6,7	-1,1
I alt, serviceudgifter	485,8	506,6	510,4	3,8

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme

Note: (+) = mindreindtægter og merudgifter og (-) = merindtægter og mindreudgifter

Hjemme- og hjemmesygepleje

Området har været økonomisk udfordret igennem året, og selv om området i forbindelse med 2. budgetopfølgning fik 23 mio. kr. i ekstra budget, afsluttes året med et merforbrug på yderligere 8 mio. kr.

Udfordringerne skyldes en stor aktivitetsstigning i hjemmeplejen, og at det har været svært at rekruttere i samme takt. Aktivitetsstigningen og ekstraordinær sygdom sidst på året har derfor medført anvendelse af dyre vikarløsninger for at kunne levere det stigende antal visiterede timer. I hjemmesygeplejen er udfordringerne en kombination af et fast budget og en stigning i sygeplejeydelserne, da der er blevet flere ældre i kommunen. Derudover er der en opgaveglidning fra sygehusene, så flere borgere skal færdigbehandles i hjemmesygeplejen.

Det samlede merforbrug på hjemme- og hjemmesygeplejen udgør 5,1 mio. kr. ved årets afslutning. Med henblik på at nedbringe merforbruget er der igangsat en række initiativer, der adresserer styring, aktivitetsudvikling, rekruttering og fastholdelse. Der er fx igangsat indførelse et nyt vagt- og ruteplansystem, der er implementeret nye retningslinjer for brug af eksterne vikarer, der er implementeret ny økonomistyringspraksis og ændret på visitationspraksis ved udskrivning fra hospital.

Køb og salg af plejehjemspladser og hjemmehjælp

Merforbruget skyldes primært mangel på rehabiliteringspladser, så det ikke har været muligt at hjemtage færdigbehandlede patienter fra hospitaler. Det betyder, at borgerne bliver på hospitalet i længere tid til en højere takst. Der er med budgetforlig 2024 besluttet at oprette yderligere 5 rehabiliteringspladser.

Støttefunktioner

Ledige stillinger er holdt vakante primært som følge af organisationens igangværende arbejde med justeringen af den administrative organisation. Vakancerne udgør et mindreforbrug på 3,5 mio. kr.

Tabel 3.7.2: Mængdeforudsætninger

Timer	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Faktisk	Afvigelse
Hjemmepleje	271.227	283.580	285.284	1.704

Overførselsudgifter

Kommunal medfinansiering, ældreboliger og refusioner indgår ikke i servicerammen.

Tabel 3.7.3: Økonomisk oversigt (udgifter udenfor servicerammen)

(Netto mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<i>Ældreudgifter</i>				
Refusionsindtægter og lejetab	-2,3	-2,0	0,5	2,4
<i>Regionale Sundhedsudgifter</i>				
Kommunal medfinansiering (KMF)	218,7	222,1	218,7	-3,4
<i>Kommunale Plejeboliger</i>				
Husleje	-15,7	-15,7	-15,8	-0,1
I alt	200,8	204,4	203,4	-1,0

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme

Note: (+) = mindreindtægter og merudgifter og (-) = merindtægter og mindreudgifter.

Merudgiften vedrørende refusioner skyldes berigtigelser fra tidligere år vedr. særligt dyre enkeltsager.



Afvigelsen vedrørende Kommunal medfinansiering (KMF), at der i forbindelse med 2. budgetopfølgning ved en fejl blev ansøgt om en tillægsbevilling på 3,4 mio. kr., som skulle dække et manglende budget i forbindelse med en efterregulering for 2022. Det har efterfølgende vist sig, at budgettet var indarbejdet i det oprindelige budget.

3.8 Arbejdsmarkedsudvalget

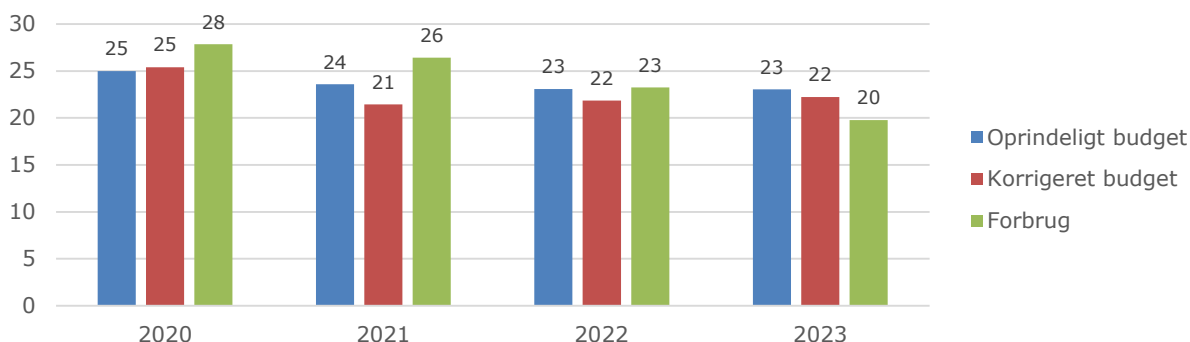
Udvalget har ansvaret for beskæftigelsesindsatsen overfor borgere, der står uden for arbejdsmarkedet eller har en nedsat arbejdsevne. Det gælder borgere, der modtager a-dagpenge, kontanthjælp, sygedagpenge og ledighedsydelse mm. Udvalget har også ansvar for opgaver i relation til virksomhederne, f.eks. virksomhedspraktik til ledige, løntilskud samt samarbejde med virksomheder om at bringe sygemeldte medarbejdere tilbage til arbejde.

Derudover har Arbejdsmarkedsudvalget ansvaret for etablering af fleksjob, revalidering og andre beskæftigelsesfremmende aktiviteter samt førtidspension og seniorpension. Sidst indgår ydelser på integrationsområdet, hvor flygtninge og indvandrere tilbydes et treårigt introduktionsprogram, hvor bl.a. danskundervisning indgår. Sprogindsatsen foregår primært på kommunens sprogcenter, som udvalget også har ansvaret for.

Serviceudgifter

Figur 3.8.1 viser udvalgets økonomiske udvikling de seneste fire år. Det oprindelige budget justeres mellem årene som følge af fx politiske beslutninger, herunder budgetforlig og tekniske tilpasninger. Det korrigerede budget viser, at der også sker justeringer i løbet af et budgetår. Det kan fx skyldes nye opgaver eller opgaver der falder bort, stigende eller faldende aktivitet/priser eller politisk besluttede omprioriteringer på tværs af udvalg. Det lavere forbrug i 2023 kan tilskrives STU-området, som forklares nedenstående.

Figur 3.8.1: Udvikling i budget og forbrug (serviceudgifter, mio. kr., 2023-pl.)



Forbruget vedrørende serviceudgifter udgør 19,8 mio. kr. i 2023. Det svarer til, at udvalget har haft et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. (11,0 pct.) i forhold til korrigeret budget.

Tabel 3.8.1: Økonomisk oversigt (Serviceudgifter)

(Netto mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
STU (Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse)	18,7	15,2	12,8	-2,4
Lægeerklæringer	3,2	4,0	4,1	0,2
Rehabiliteringsmøder	1,2	1,4	1,3	0,0
Projekter og Puljer	0,0	-0,1	0,0	0,1
Ukraineudgifter	0,0	1,8	1,4	-0,3
I alt, serviceudgifter	23,0	22,2	19,8	-2,4

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

Note: (+) = mindreindtægter og merudgifter og (-) = merindtægter og mindreudgifter.

I forbindelse med 2. budgetopfølgning blev budgettet til STU reduceret med 3,5 mio. kr., dels fordi flere unge har kunnet gennemføre en anden form for uddannelse fx FGU, dels har en gennemgang af,

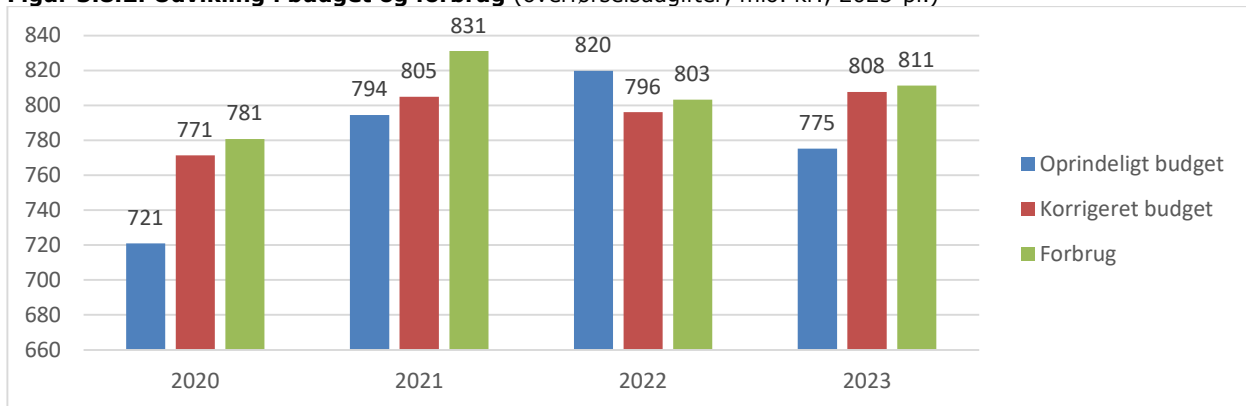
om indsatserne primært har et uddannelses- eller et beskæftigelsesfremmende sigte medført at flere udgifter er overførselsudgifter. I den sidste del af året, er alle sager på området blevet grundigt gennemgået, og det har vist sig, at yderligere udgifter på 1,5 mio. kr. har et beskæftigelsesfremmende sigte og er flyttet til overførselsudgifter. Det medfører mindreforbrug på serviceudgifter.

Desuden er flere opgaver i tilknytning til STU-elever blevet løst kommunalt i stedet for af eksterne leverandør, og antallet af STU-elever har vist sig lavere end forventet ved 2. budgetopfølgning, hvilket også bidrager med mindreforbrug.

Overførselsudgifter

Figur 4.5.2 viser udvalgets økonomiske udvikling vedrørende overførselsudgifter de seneste fire år. Overførselsudgifter indgår ikke i servicerammen. Forbruget vedrørende overførselsudgifter udgør 811,3 mio. kr. i 2023. Det svarer til, at udvalget har haft et merforbrug på 3,7 mio. kr. (0,5 pct.) i forhold til korrigeret budget.

Figur 3.8.2: Udvikling i budget og forbrug (overførselsudgifter, mio. kr., 2023-pl.)



Budgettet til overførselsudgifter er i året justeret svarende til den forventede udvikling i antal borgere på overførselsindkomst. Særligt har der været fokus på at øge antallet af rehabiliterings-møder for at afklare flere borgere, og det har ført til en markant stigning i tilkendelser af førtidspension.

Tablet 3.8.2: Økonomisk oversigt (Overførselsudgifter)

(Netto mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Sygedagpenge	96,4	84,2	86,8	2,7
Dagpenge til forsikrede ledige	105,2	117,9	122,5	4,6
Kontant- og uddannelseshjælp	76,7	86,8	88,2	1,3
Fleksjob og skånejob	73,4	71,1	70,8	-0,2
Ressource- og Jobafklaringsforløb	69,1	57,5	57,8	0,3
Førtidspension ny ordning	108,1	144,3	143,9	-0,5
Førtidspension gammel ordning	123,4	123,4	124,9	1,5
Seniorpension	21,5	29,9	28,0	-1,9
Kontanthjælp til udlændinge	12,6	4,6	4,9	0,3
Revalidering	3,3	1,2	1,4	0,2
Ledighedsydelse	15,4	16,8	15,7	-1,1
Løntilskud	4,1	4,1	0,1	-4,0
Aktivering og beskæftigelsesordninger	59,1	57,2	55,9	-1,3
Repatriering, personlige tillæg og sociale formål	7,0	8,7	10,4	1,7
I alt, overførselsudgifter	775,2	807,6	811,3	3,7

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme

Note: (+) = mindreindtægter og merudgifter og (-) = merindtægter og mindreudgifter.

Sygedagpenge, Dagpenge til forsikrede ledige og Kontant- og uddannelseshjælp

Den generelle konjunktur har betydet, at antallet af borgere på offentlig forsørgelse er faldet over de seneste år, dog har faldet vedrørende kontanthjælps- og dagpengemodtagere i 2023 været mindre end forventet ved 2. budgetopfølgning, og der er som følge heraf merforbrug på områderne. Det er generelt vanskeligt at forudse antallet af sygedagpengemodtagere, som også er blevet højere end forventet.

STU

Som nævnt ovenfor er alle STU-sager blevet gennemgået, og udgifter er flyttet fra service- til overførselsudgifter og medfører derfor et merforbrug vedr. repatriering, personlige tillæg og sociale formål.

Løntilskud

Der er på området afregnet statsrefusion for flere år, hvilket medfører en væsentlig merindtægt.

Budgettet til overførselsudgifter er lagt med udgangspunkt i nedenstående mængdeforudsætninger.

Tabel 3.8.3: Mængdeforudsætninger – antal fuldtidspersoner

Antal fuldtidspersoner	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Faktisk	Afvigelse
Sygedagpenge	822	791	793	2
Dagpenge til forsikrede ledige	703	790	817	27
Kontant- og uddannelseshjælp	1.029	1.205	1.213	8
Fleksjob og skånejob	654	692	723	31
Ressource- og Jobafklaringsforløb	532	450	451	1
Førtidspension ny ordning	671	901	901	0
Førtidspension gammel ordning	991	991	1.062	71
Seniorpension	148	185	177	-8
Kontanthjælp til udlændinge	157	75	78	3
Revalidering	20	7	8	1
Ledighedsydelse	97	109	105	-4
Løntilskud	7	6	5	-1
Forsikrede ledige (Løntilskud)	22	19	19	0
I alt	5.853	6.221	6.351	130

4 Kommunens årsregnskab

4.1 Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Høje-Taastrup Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Boligministeriet i Budget- og regnskabssystem for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter.

I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i et bilag til kommunens økonomiske styringsprincipper. Praksis skitseres nedenfor.

God bogføringsskik

Høje-Taastrup Kommunes bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik. God bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og regnskabssystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation samt oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet. Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i det regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

Årsregnskabet for Høje-Taastrup Kommune tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau.

Udvalgsregnskaber viser drift og anlægsudgifterne fordelt på politikområder.

Ekstraordinære poster

I regnskabet sondres mellem indtægter og omkostninger afledt af kommunens primære og ekstraordinære aktivitet. Sidstnævnte vedrører aktiviteter, der ikke forventes at være tilbagevendende, og som ikke har sammenhæng til den ordinære aktivitet, for eksempel ekstra-

ordinære tab afledt af naturkatastrofer, ekstraordinær afhændelse af aktiver, ekspropriationer eller lignende. Høje-Taastrup Kommune har ingen ekstraordinære poster i regnskabet.

Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb.

Der skal også udarbejdes bemærkninger til regnskabet i tilfælde, hvor der nok er overensstemmelse mellem regnskabs- og bevillingsbeløb, men hvor de aktiviteter eller formål, som var forudsat ved bevillingsafgivelsen, ikke er realiseret.

Balancen (aktiver)

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtigelser.

Der er af Indenrigs- og Boligministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler mv.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder - samt aktiver under 100.000 kroner - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder edb-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Udgifter på over 100.000 kroner, der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer o. lign., som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Grunde og bygninger

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 er pr. 1. januar 2007 værdiansat til ejendomsvurderingen for ejendomme pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2007.

Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde samt grunde og bygninger bestemt til videresalg og materielle aktiver under udførelse mv.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Aktiver til over 100.000 kroner, der indgår som en del af et større anlæg, registreres som et samlet anlæg, det vil især være aktiver som inventar på skoler, institutioner mv. Inventar indkøbt til samme formål aktiveres, når der er tale om en start/nybygning eller om en væsentlig modernisering eller udvidelse.

Finansielt leasede aktiver

Finansielt leasede aktiver, er aktiver som kommunen leaser, og hvor alle væsentlige risici og rettigheder ved besiddelsen overføres til kommunen, selvom ejerforholdet ikke formelt overdrages.

Aktivet måles til nutidsværdien af de fremtidige ydelser. Ved beregningen anvendes leasingaftalens faktiske rente i leasingkontrakten som diskonteringsfaktor. Beregning af kostpris for leasede aktiver, tager udgangspunkt i dagsværdien af det leasede aktiv.

Finansielt leasede aktiver indregnes, registreres og afskrives på tilsvarende vis som aktiver, der ejes af kommunen.

Der afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv. Såfremt der ikke er rimelig sikkerhed for, at kommunen vil opnå ejendomsret til det leasede aktiv ved slutningen af leasingperioden, afskrives aktivet fuldt ud over leasingperioden.

Alle leasingarrangementer vedrørende finansiel leasing er indgået med Kommune Leasing.

Såfremt kriterierne for finansiel leasing ikke er opfyldt, er der tale om operationel leasing (svarende til traditionel lejeaftale). Operationel leasing er ikke optaget i anlægskartoteket.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet. Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er udført, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

Levetider

Levetider er forskellige afhængigt af hvilket aktiv kommunen køber, jf. tabel 5.1.1. Såfremt kommunens anvendte levetider afviger fra levetiderne udmeldt af Indenrigs- og Boligministeriet er dette anført i noten.

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelse en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

Tabel 5.1.1: Levetider

Aktivtype	Levetider
Bygninger	15-50 år
Tekniske anlæg:	
Ledninger og stikledninger vedr. vand	100 år (75 år – hvis anskaffet før 1980)
Ledninger og stikledninger vedr. varme	35-40 år
Maskiner mv.	10-15 år
Inventar, it-udstyr mv.	3-10 år

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle aktiver kan være aktiver, som er erhvervet eller internt oparbejdet. Typisk vil der være tale om udviklingsomkostninger, eksempelvis investeringer i systemudvikling eller visse softwareudgifter samt patenter, rettigheder og licenser.

Immaterielle aktiver måles til kostpris. Kostprisen for erhvervede aktiver opgøres til anskaffelsesprisen. Internt oparbejdede aktiver opgøres til kostprisen for køb med tillæg af direkte løn og indirekte udviklingsomkostninger.

Aktiverede immaterielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Det enkelte aktiv medtages hvis kostprisen overstiger 100.000 kroner.

Immaterielle aktiver afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3-10 år, afhængigt af karakter og formål. Immaterielle aktiver kan ikke opskrives.

Finansielle anlægsaktiver

Andele af interessentskaber, som Høje-Taastrup Kommune har medejerskab af, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

For noterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december og for ikke noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser o. lign.) foretages indregningen efter indre værdis metode.

Langfristede tilgodehavender er optaget i balancen til nominal værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiver er varer og tjenesteydelser – primært grunde og jord – som er bestemt for videresalg, samt beholdninger af varer til eget forbrug. Desuden er tilgodehavender og værdipapirer omsætningsaktiver.

En forudsætning for, at et aktiv som er bestemt for videresalg, kan optages som et omsætningsaktiv er, at der er taget stilling til et fremtidigt videresalg ellers er der tale om et materielt anlægsaktiv (ubestemt formål).

Fysiske aktiver til salg

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris. Grunde og bygninger til salg er op- eller nedskrevet til forventet salgspris i de tilfælde, hvor den forventede salgspris afviger markant fra den bogførte værdi.

Sættes en bygning til salg (og den står tom indtil salg), skal aktivet ændre status til et omsætningsaktiv. Forbliver formålet det samme indtil salg, bevarer aktivet sin status.

Varebeholdning

Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpematerialer samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet.

Der foretages registrering af varebeholdninger over 1 mio. kroner og/eller beholdninger med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år, hvis varelageret overstiger en værdi af 100.000 kroner. Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet.

Kommunen har ikke haft varebeholdninger i året, hvor det er muligt at opgøre en sikker og pålidelig varebeholdning, som samtidig opfylder ovenstående kriterier.

Tilgodehavender

Periodeafgrænsningsposter er optaget under omsætningsaktiver - tilgodehavender - og vedrører tilgodehavender, skyldige beløb, og forudbetalte beløb. Såfremt periodeafgrænsningsposterne er en kortfristet gæld, opføres posten under passiver.

Periodeafgrænsningsposter og øvrige tilgodehavender måles til nominal værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter beholdningen af kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer. Værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen.

Egenkapitalen

I egenkapitalen er også indeholdt selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med og en modpost for modtagne donationer til anskaffelse af aktiver.

Balancen (forpligtelser)*Hensatte forpligtelser*

Forpligtelser indregnes i balancen, når Høje-Taastrup Kommune på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, samt der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen. Desuden skal forpligtelserne enkeltvis overstige 100.000 kroner.

Pensionsforpligtelser

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er beregnet aktuariemæssigt ud fra forudsætninger fra Indenrigs- og Boligministeriet, hvor pensionsalderen er på 62 og opgørelsesrenter er 2 pct.

Minimum hvert 5. år foretages en aktuariemæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd.

Øvrige forpligtelser

Hensatte forpligtelser vedr. eksempelvis arbejdsskadeserstatninger, miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social-/boliglovgivning, retssager og erstatningskrav, bonusbetalinger vedr. jobcentre, åremålsansættelser og arbejdsskadeforpligtelser indregnes på balancen til den løbende kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtelser – såfremt værdien kan opgøres pålideligt.

Fratrædelsesbeløb vedr. åremålsansættelser optages til nominal værdi i overensstemmelse med de indgåede aftaler.

Langfristede gældsforpligtelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes og forskydninger registreres i balancen som en gældsforpligtelse, mens leasingydelsen indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominal værdi.

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, andre kommuner og regioner optages med restværdien på balancetidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter er optaget under kortfristet gæld og vedrører udgifter for det efterfølgende regnskabsår. Såfremt periodeafgrænsningsposterne er et tilgodehavende, opføres posten under aktiver.

Kortfristet gæld indregnes som udgangspunkt til nominal værdi.



Noter til driftsregnskab og balance

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses og/eller Indenrigs- og Boligministeriet har stillet krav om noteoplysninger/regnskabsbemærkninger.

4.2 Regnskabsopgørelsen

Regnskabsopgørelsen, er delt i to områder. Det ene viser resultatet af de kommunale aktiviteter, der finansieres via skatter (A), mens det andet område viser resultatet af de kommunale forsyningsområder (B), der finansieres fuldt ud ved brugerbetaling.

Tabel 4.2.1: Regnskabsopgørelse

	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Mer-/eller mindre forbrug forbrug 1)	
(Netto 1.000 kroner)					
Note A. Det skattefinansierede området					
1	Indtægter				
	Skatter	-2.990.914	-2.994.969	-2.995.485	-516
	Tilskud og udligning (inkl. momsudligning)	-1.341.543	-1.417.923	-1.417.984	-60
	Indtægter i alt	-4.332.457	-4.412.892	-4.413.468	-576
	Driftsudgifter (ekskl. Forsyningsvirksomhed)				
	Økonomiudvalget	703.222	677.094	656.906	-20.187
	Teknisk Udvalg	113.303	117.113	114.021	-3.092
	Plan- og Miljøudvalget	1.993	1.616	-2.697	-4.313
	Socialudvalget	453.373	451.211	446.931	-4.279
	Institutions- og Skoleudvalget	1.217.113	1.262.011	1.264.683	2.672
	Fritids- og Kulturudvalget	87.547	87.969	85.316	-2.653
	Ældre- og Sundhedsudvalget	686.531	711.050	713.819	2.769
	Arbejdsmarkedsudvalget	798.180	829.795	831.057	1.262
	Driftsudgifter i alt	4.061.262	4.137.859	4.110.036	-27.823
	Driftsresultat før finansiering	-271.195	-275.033	-303.432	-28.399
2	Renter	-1.906	-8.506	-24.675	-16.169
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-273.101	-283.539	-328.107	-44.568
3	Anlægsudgifter (ekskl. Forsyningsvirksomhed)				
	Økonomiudvalget	196.566	173.188	95.274	-77.913
	Teknisk Udvalg	5.200	6.507	6.030	-477
	Anlægsudgifter i alt	201.766	179.695	101.304	-78.391
	Resultat af det skattefinansierede område	-71.335	-103.845	-226.804	-122.959
	B. Det takstfinansierede område (Forsyningsvirksomhed)				
	Drift	-2.455	-2.554	-3.721	-1.167
	Anlæg	0	9.796	2.800	-6.997
	Resultat af forsyningsvirksomheder	-2.455	7.242	-922	-8.163
4	Resultat i alt (A+B)	-73.791	-96.603	-227.725	-131.122

Anm: Afrundingsdifferencer kan forekomme

1) Negativt fortegn svarer til et mindreforbrug eller merindtægt

Høje-Taastrup Kommune har indtægter fra skatter, tilskud og udligning på 4.413,5 mio. kr. i 2023.

Regnskabsopgørelsen for Høje-Taastrup Kommune viser et overskud på den ordinære driftsvirksomhed på det skattefinansierede område på 328,1 mio. kr. i 2023. Det svarer til et mindreforbrug på 44,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

De samlede anlægsudgifter udgjorde netto 101,3 mio. kr. i 2023 og således udgør det samlede resultat af det skattefinansierede område et overskud på 226,8 mio. kr.

Kommunen har i 2023 et samlet overskud på 208,3 mio. kr. efter finansforskydninger, afdrag og lånoptagelse.

4.3 Balancen

Balancen kan give et bud på kommunens økonomiske muligheder fremadrettet, idet kommunens likviditet og finansielle stilling har betydning for behovet for at udskrive skatter fremadrettet.

Kommunens balance

Den likvide beholdning i Høje-Taastrup Kommune udgjorde ultimo 2023 172,7 mio. kroner. Ultimo 2022 udgjorde den likvide beholdning -36,2 mio. kr. De samlede anlægsaktiver udgjorde 4.376,4 mio. kr. i 2023. Anlægsaktiver dækker over materielle, immaterielle og finansielle anlægsaktiver, hvoraf materielle og finansielle anlægsaktiver udgør langt hovedparten. Kommunens egenkapital udgjorde 2.969,7 mio. kr. ultimo 2023.

Kommunens langfristede gældsforpligtelser udgjorde ultimo 2023 567,8 mio. kr. Heraf udgør gæld vedr. ældreboliger 208,6 mio. kr.

Tabel 4.3.1: Balance (Omkostningsregnskab)

		Ultimo 2022	Ultimo 2023
(1.000 kroner)			
Note	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	457.730	458.745
	Bygninger	1.447.664	1.734.658
	Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	50.391	48.782
	Inventar – herunder computere og andet IT-udstyr	3.914	32.976
	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	468.280	142.521
	I alt materielle anlægsaktiver	2.427.979	2.417.681
	Immaterielle anlægsaktiver	0	0
	Finansielle anlægsaktiver		
5	Aktier og andelsbeviser	1.677.843	1.639.200
6	Langfristede tilgodehavender (ekskl. aktier og andelsbeviser, pantebreve samt ikke-likvide obligationer)	275.885	291.447
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomhederne	28.971	28.049
	I alt Finansielle anlægsaktiver	1.982.699	1.958.696
	I alt Anlægsaktiver	4.410.678	4.376.377
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger/-lagre	0	0
	Fysiske anlæg til salg	151.680	114.158
	Tilgodehavender	182.188	166.797
	Pantebreve	11.590	11.590



7	Likvide beholdninger	-36.220	172.692
	I alt omsætningsaktiver	309.238	465.237
	I ALT AKTIVER	4.719.916	4.841.615
	PASSIVER		
8	Egenkapital		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	0	0
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-14.332	-13.552
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-2.565.215	-2.518.209
	Reserve for opskrivninger	0	0
	Modpost for donationer	-113	-77
	Balancekonto	-239.175	-437.828
	I alt egenkapital	-2.818.834	-2.969.666
9	Hensatte forpligtelser	-904.480	-902.431
	Gæld		
10	Langfristede gældsforpligtelser	-597.537	-567.750
	- heraf vedr. ældreboliger	-224.440	-208.627
	- heraf vedr. finansielt leasede aktiver	-555	-417
	-heraf vedr. indefrosne feriemidler	0	0
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-9.654	-9.248
	Kortfristede gældsforpligtelser	-389.410	-392.519
	I alt gæld	-996.601	-969.517
	I ALT PASSIVER	-4.719.916	--4.841.615

Anm: Afrundingsdifferencer kan forekomme

Kommune har ikke udført opgaver i samarbejde med og for andre myndigheder i 2023.

Primosaldokorrekktioner

Afvigelsen mellem balancen ultimo 2022 og primo 2023 udgør 143,0 mio. kr.

Afvigelsen skyldes hovedsageligt tilbageførsel af indskud i landsbyggefonden på 124,2 mio. kr., samt regulering af feriepengeforpligtigelser på 15,1 mio. kr.

Tabel 4.3.2: Primosaldokorrekktioner

	Ultimo 2022	Primo 2023	Korrektion
(1.000 kr.)			
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde	457.730	457.730	0
Bygninger	1.447.664	1.447.664	0
Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	50.391	50.391	0
Inventar – herunder computere og andet IT-udstyr	3.914	3.914	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	468.280	468.280	0
Materielle anlægsaktiver i alt	2.427.979	2.427.979	0
Finansielle anlægsaktiver			
Likvide aktiver	-36.220	-36.220	0
Aktier og andelsbeviser	1.677.843	1.677.843	0
Udlån til beboerindskud og tilgodehavender hos grundejere	16.858	16.858	0
Landsbyggefonden	0	124.262	124.262
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	259.027	259.027	0
Udlæg vedr. forsyningsvirksomhederne	28.971	28.971	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.946.479	2.070.741	124.262
Omsætningsaktiver			
Fysiske anlæg til salg	151.680	151.680	0
Tilgodehavender	182.188	182.483	296
Pantebreve	11.590	11.590	0
Omsætningsaktiver i alt	345.458	345.754	296
Aktiver i alt	4.719.916	4.844.474	124.558
PASSIVER			
Egenkapital			
Modpost for selvejende institutioners aktiver	-14.332	-14.332	0
Modpost for skattefinansierede aktiver	-2.565.215	-2.565.215	0
Reserve for opskrivninger	0	0	0
Modpost for donationer	-113	-113	0
Balancekonto	-239.175	-382.183	-143.008

Egenkapital i alt	-2.818.834	-2.961.843	-143.008
Gæld			
Langfristede gældsforpligtigelser	-597.537	-594.734	2.803
Hensatte forpligtelser	-904.480	-904.480	0
- heraf vedr. finansielt leasede aktiver	-555	-555	0
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	-9.654	-9.654	0
Kortfristede gældsforpligtigelser	-389.410	-373.762	15.648
Gæld i alt	-996.601	-978.151	18.451
Passiver i alt	-4.719.917	-4.844.474	-124.558

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme

5 Noter

Note 1: Indtægter fra skatter, tilskud og udligning

Høje-Taastrup Kommune har samlet modtaget indtægter på 4.412 mio. kr. vedrørende skatter, tilskud og udligning.

Regnskabet udviser netto merindtægter på 0,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, som primært vedrører reguleringer af grundskyld på en enkelt ejendom.

Tabel 5.1.0: Skatter, tilskud og udligning

	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse i forhold til opr. Budget	Afvigelse i forhold til korr. Budget ¹
(1.000 kroner)					
Skatter					
Kommunal indkomstskat	-2.482.381	-2.482.381	-2.482.381	0	0
Selskabsskat	-161.588	-161.588	-161.588	0	0
Anden skat på lignet visse indkomster	-748	-2.338	-2.300	-1.552	38
Grundskyld	-295.251	-293.814	-294.367	884	-553
Anden skat på fast ejendom	-50.946	-54.848	-54.848	-3.902	0
Samlede skatter i alt	-2.990.914	-2.994.969	-2.995.485	-4.571	-516
Tilskud og udligning					
Udligning og generelle tilskud 2)	-1.194.009	-1.268.257	-1.268.248	-74.239	9
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	-34.589	-34.589	-34.584	5	5
Kommunale bidrag til regionen	6.333	6.333	6.336	3	3
Særlige tilskud – heraf:	-119.692	-119.692	-119.688	4	4
- Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	-6.192	-6.192	-6.192	0	0
- Tilskud til et generelt løft af ældreplejen	-6.053	-6.053	-6.048	5	5
- Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-8.111	-8.111	-8.112	-1	-1
- Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet	-28.548	-28.548	-28.548	0	0
- Tilskud til værdig ældrepleje	-8.496	-8.496	-8.496	0	0
- Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	-816	-816	-816	0	0
- Tilskud og bidrag til udsatte hovedstadskommuner	-56.184	-56.184	-56.184	0	0
- Tilskud vedr. høj kriminalitet i visse boligområder	-5.292	-5.292	-5.292	0	0
Tilskud og udligning i alt	-1.341.957	-1.416.205	-1.416.184	-74.227	21
Skatter, tilskud og udligning i alt	-4.332.871	-4.411.174	-4.411.669	-78.798	-495
Refusion					
Refusion af købsmoms	414	-1.718	-1.800	-2.214	-81

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme

- 1) Negativt fortegn svarer til mindregift eller merindtægt.
- 2) Se tabel 5.1.1 Specifikation af midtvejsregulering

Midtvejsregulering
Table 5.1.1: Specifikation af midtvejsregulering

	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse i forhold til opr. Budget	Afvigelse i forhold til korr. Budget ¹
(1.000 kroner)					
Midtvejsregulering					
Midtvejsregulering af tilskud og udligning	0	-50.032	-50.032	-50.032	0
Særligt tilskud til kommuner med høj udvikling i ledigheden	0	636	636	636	0
Kompensation for nettomerudgifter til håndtering af fordrevne fra Ukraine og COVID-19-indsatsen i 2022	0	-13.238	-13.238	-13.238	0
Samlet ramme for 2023 til modtagelsen af fordrevne fra Ukraine	0	-8.383	-8.383	-8.383	0
Udarbejdelse af varmeplaner, godkendelse af projektforslag og samarbejde med fjernvarmeselskaberne	0	-388	-388	-388	0
Etablering af lokale energikoordinationsfora mhp. at styrke den lokale koordinering af varmeplanlægningen	0	-174	-174	-174	0
Midtvejsregulering i alt	0	-71.580	-71.580	-71.580	0

Note 2: Rente mv. samt swap- og terminsforretninger

Der var i 2023 en samlet renteindtægt på 24,7 mio. kr., i forhold til det korrigeret budget på 8,5 mio. kr., svarer det til en samlet merindtægt i 2023 på 16,2 mio. kr.

Merindtægten skyldes hovedsageligt et større afkast på kapitalanbringelses end forventet.

Tabel 5.2.0: Rente mv. 2023

	Oprindeligt budget	Tillægs- bevillinger og omplacering er	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
(1.000 koner)					
Afkast af kapitalanbringelser	-3.185	-8.500	-11.685	-25.624	-13.939
Renter af langfristet gæld	4.286	2.500	6.786	6.997	211
Renteudgifter- og indtægter i alt	1.101	-6.000	-4.899	-18.627	-13.728
Øvrige renteudgifter- og indtægter					
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-613	0	-613	-696	-83
Renter af langfristede tilgodehavender	-1.009	0	-1.009	-1.754	-745
Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	80	0	80	-311	-391
Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	0	0
Renter af kortfristet gæld til staten	0	0	0	0	0
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	1.435	0	1.435	177	-1.258
Renteindtægter fra garantiprovision	-2.900	-600	-3.500	-3.466	34
Øvrige renteudgifter- og indtægter i alt	-3.007	-600	-3.607	-6.049	-2.442
I alt	-1.906	-6.600	-8.506	-24.675	-16.169

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme

Afkast af kapitalanbringelser omfatter renter på bankkonti, renter og udbytte på obligationer og aktier samt kurstab og -gevinster. Afvigelsen er på 13,9 mio. kr. hvilket primært skyldes et større afkast på kommunens investeringsportefølje end forventet.

Swap- og terminsforretninger

Høje-Taastrup Kommunes swap- og terminsforretninger har en positiv markedsværdi på 2,1 mio. kr., jf. tabel 5.2.1. Markedsværdien af swap-aftalerne udgør det akkumulerede tab ved terminsforretningerne, ved indfrielse før udløb. Højere markedrenter vil bidrage til mindre markedsværdi af de indgåede swap- og terminsforretninger i kommunens favør.

Tabel 5.2.1: Swaps og terminsforretninger

(1.000 kr)

Swap nr.	Modpart	Oprindelig hovedstol DKK	Restgæld DKK 31/12	Indgået	Udløb	Valuta & kurs 31/12	SWAP forretning	Markeds-værdi DKK 31/12
42830785C-BBPN8	Danske Bank	47.000	3.525	14-12-2015	24-02-2025	DKK 100	Var. Til fast 2,892%	-15
1618557/2247050	Nordea	21.500	7.525	14-12-2015	02-12-2030	DKK 100	Var. Til fast 3,193%	162
42830722C-BBPN3	Danske Bank	84.125	23.367	14-12-2015	22-11-2027	DKK 100	Var. Til fast 2,516%	-125
30750179C-7079J	Danske Bank	30.400	16.416	21-06-2012	27-04-2037	DKK 100	Var. Til fast 1,904%	-755
42830807C-BBPNC	Danske Bank	14.400	7.800	14-12-2015	02-07-2036	DKK 100	Var. Til fast 1,931%	-333
32357374C-76205	Danske Bank	28.235	8.824	14-12-2012	14-12-2028	DKK 100	Var. Til fast 1,559%	-247
42830765C-BBPN7	Danske Bank	4.643	1.724	10-12-2015	14-12-2030	DKK 100	Var. Til fast 1,68%	-53
32357563C-7621G	Danske Bank	8.983	3.850	14-12-2012	14-03-2032	DKK 100	Var. Til fast 1,725%	-132
42830788C-BBPN9	Danske Bank	19.350	7.525	14-12-2015	02-12-2030	DKK 100	Var. Til fast 1,707%	-240
42830815C-BBPND	Danske Bank	14.400	7.800	14-12-2015	02-07-2036	DKK 100	Var. Til fast 1,895%	-350
I alt			88.356					-2.087

Anm.: Negative fortegn svarer til en indtægt ved indfrielse af aftalerne.

Swapforretninger er knyttet til følgende lån i kommunens låneportefølje:

Tabel 5.2.2

SWAP nr.	Lånenr.
42830785C-BBPN8	200528860
1618557/2247050	201036443
42830722C-BBPN3	201137830
42830807C-BBPNC	201137384
30750179C-7079J	201238654
32357374C-76205	201138025
42830765C-BBPN7	201138030
32357563C-7621G	201138010
42830788C-BBPN9	201036444
42830815C-BBPND	201137385

Note 3: Anlægsregnskaber

Formålet med note 3 er at fremlægge anlægsregnskaber for samtlige bygge- og anlægsarbejder, der er igangværende eller afsluttet i 2021. Anlægsregnskaberne er opdelt efter følgende:

- Igangværende arbejder
- Afsluttede arbejder – der skelnes mellem over og under 2 mio. kr.

Afsluttede anlægsregnskaber over 2 mio. kr. forlægges Byrådet i en særskilt mødesag til godkendelse.

Igangværende anlægsprojekter

Nedenstående opgørelse viser de igangværende bygge- og anlægsprojekter fordelt på udgifter (U) og indtægter (I). Hertil vises forbruget før 2023, forbruget i 2023 samt forbrug i alt. Udover forbrugsopgørelserne vises de anlægsbevillinger, der er frigivet af Byrådet til de enkelte projekter samt afvigelser mellem det samlede forbrug og den frigivne bevilling.

Det skal bemærkes, at de igangværende bygge- og anlægsprojekter skal ses i sammenhæng med de forventede anlægsoverførsler til 2024. Disse fremlægges for Byrådet i en særskilt mødesag.

Tabel 5.3.0 Anlægsregnskaber, igangværende

Projekt nummer	Projektbeskrivelse (1.000)	I U N	Forbrug før 2023 1	Forbrug 2023 2	Forbrug i alt 3 (1+2)	Bevilling 4	Bevillings afvigelse 5 (4-3)
Økonomiudvalget							
0106100	Visionsplan Skydebane Vest	U	4	0	4	100	96
0106102	Visionsplan Forten	U	0	198	198	250	52
0106109	Etablering af kunstgræsbane	U	0	328	328	8.000	7.672
0106111	Etablering af hundeskov ved Sletteager	U	0	39	39	70	31
0106114	Egeskov Friluftspark ekstra faciliteter	U	0	311	311	350	39
0106115	Kilen ekstra faciliteter	U	0	0	0	300	300
0106117	Engvadgårdsparken ekstra faciliteter	U	0	350	350	500	150
0106119	Hakkemosen ekstra faciliteter	U	0	320	320	450	130
0106120	Brandvænget ekstra faciliteter	U	0	69	69	150	81
0106122	Visionsplan Kilen	U	0	0	0	300	300
010669	Ledningsomlægning i HTC	U	17.432	0	17.432	20.000	2.568
010682	Affaldscontainere	U	18.489	2.800	21.289	27.000	5.711
010690	Renovering af legepladser	U	0	1.000	1.000	3.000	2.000
010699	Visionsplan Baldersbrønde	U	90	17	108	150	42
030317	Etableringsudgifter nye institutioner og udbygning af eksisterende mv.	U	548	1.100	1.647	2.052	405
030320	Kapacitetshåndtering – Pyramiderne	U	0	0	0	2.100	2.100
041605	Pulje til byudvikling og borgernære aktiviteter	U	0	70	70	4.500	4.430
052001	Pusterum - Indsats for børn med brug for en omsorgsindsats	U	0	61	61	100	39
091001	Udskolingstilbud til unge i sårbare og udsatte positioner i regi af Ungdomsskolen	U	0	-11	-11	0	11
3107310	Gadehavegård: Kvarterhus	U	398	0	398	3.750	3.352
3107310	Gadehavegård: Kvarterhus	I	-400	0	-400	0	400

Projekt nummer	Projektbeskrivelse (1.000)	I U N	Forbrug før 2023 1	Forbrug 2023 2	Forbrug i alt 3 (1+2)	Bevilling 4	Bevillings afvigelse 5 (4-3)
310751	Fysisk helhedsplan for Charlotteskvarteret	U	456	50	506	450	-56
310751	Fysisk helhedsplan for Charlotteskvarteret	I	-300	-50	-350	0	350
310755	Udvikling af Taastrupgaard	U	287	19	305	0	-305
310760	Salg af Bygaden 2	I	0	-66.830	-66.830	-66.930	-100
310765	Værdiprogram for Kulturstrøget	U	0	617	617	1.700	1.083
310765	Værdiprogram for Kulturstrøget	I	0	-175	-175	-1.000	-825
404106	Birkehøj Plejecenter - grundsalg	I	-2.244	1.644	-600	-556	44
404125	Daginstitution i Nærheden Øst	U	0	0	0	1.000	1.000
404128	Sundheds- og bevægelseshus	U	65	0	65	0	-65
404131	Klub Nærheden	U	5.256	5.524	10.780	11.824	1.044
404133	Daginstitution i HTC	U	884	378	1.262	2.500	1.238
404139	Birkehøj Plejecenter - serviceareal	U	3.206	9.744	12.951	13.301	350
404140	Birkehøj Plejecenter - boligdel	U	31.967	29.962	61.929	63.121	1.192
404143	Skolernes fysiske læringsmiljøer	U	0	52	52	34.720	34.668
404144	Klargøring til ladestander ved kommunale bygninger	U	0	0	0	1.000	1.000
404146	Gartnerdepot på Rødkælkevej omdannes til Gokart klub	U	544	2.528	3.072	11.868	8.796
404147	Finansiering af rådgivningsudgifter - Hedehusene- og Fløng skole	U	442	3.319	3.761	1.125	-2.636
404154	Renovering af Hedehusene Skole	U	0	280	280	45.000	44.720
404155	Flere skoletilbud til børn med særlige behov og omlægning af Reerslev Skole	U	0	353	353	23.600	23.247
404157	Etablering af fællesskabshus for kommunens dagcenter og daghjem	U	0	465	465	1.000	535
404158	Energisparende tiltag	U	0	0	0	1.468	1.468
404162	Anlægsmidler - flytning af overkørsel og fodgængerfelt ved Børne og kulturhuset	U	863	0	863	1.350	487
404163	Renovering af klub Impulsen	U	0	517	517	8.900	8.383
404165	Kapacitetshåndtering - Højgården	U	0	510	510	7.000	6.490
404167	Kapacitetshåndtering - Charlotteskolen	U	0	109	109	2.000	1.891
404169	Læringshuset- forbedring fysiske læringsmiljøer	U	0	419	419	0	-419
404202209	Taastrupgårdsvej 28 - Ombygning	U	13.434	23.855	37.289	42.400	5.111
404202211	Sengeløse Skole - Obligatoriske praktisk-musisk valgfag	U	1.588	3.893	5.481	0	-5.481
404202302	Fløng skole - Tagrenovering	U	0	373	373	14.200	13.827
404202303	Lyngen - Nedrivning af pavillion og bygning af permanent tilbygning	U	0	4.843	4.843	6.000	1.157
404202304	Taastrup svømmehal - Opretning af gulve	U	0	180	180	3.000	2.820
404202306	Fløng Skole - Obligatorisk praktisk-musisk valgfag	U	0	450	450	0	-450
404202308	Ole Rømer Skolen - Obligatorisk praktisk-musisk valgfag	U	0	29	29	0	-29

Projekt nummer	Projektbeskrivelse (1.000)	I U N	Forbrug før 2023 1	Forbrug 2023 2	Forbrug i alt 3 (1+2)	Bevilling 4	Bevillings afvigelse 5 (4-3)
40453	Nyt rådhus	U	249.717	24.608	274.325	252.400	-21.925
40455	Børne- og kulturhuset i Taastrup	U	212.263	-4.071	208.192	211.200	3.008
A2302	Sengeløse Skole - klargøring til fjernvarme	U	0	315	315	870	555
A2304	Daginst. Troldehuset - klargøring til fjernvarme	U	0	79	79	245	166
A2305	Daginst. Åen - klargøring til fjernvarme	U	0	47	47	175	128
A2306	Sengeløse Hallen - klargøring til fjernvarme	U	0	94	94	260	166
A2307	Salg af matr. 11bæ og 4a Selsmoseområdet	I	0	0	0	-32.033	-32.033
A2308	Opbevaringsfaciliteter ved Børne og Kulturhuset	U	0	0	0	700	700
A2309	Klubhus, Taastrup Idrætsforening	U	0	188	188	1.800	1.612
A2310	Fjernvarme, Diamanten	U	0	0	0	700	700
A2328	Køb af Hakkemosevej 6	U	0	4.150	4.150	4.524	374
A2329	Sengeløse Plejehjem - klargøring til fjernvarme	U	0	120	120	450	330
A2330	Læringshuset, afskærmning og brandrådgivning	U	0	3.010	3.010	4.070	1.060
AB2301	Gadehavegård: Infrastruktur	U	0	127	127	400	273
AB2304	Taastrupgaard: Infrastruktur	U	0	3.021	3.021	63.000	59.979
AB2306	Parkerings-, belysnings- og bylivsstrategi i Den gule By	U	0	784	784	8.000	7.216
AB2307	Hedehusene bymidte, projekter afledt af visionsplanen	U	0	352	352	9.024	8.672
AB2307	Hedehusene bymidte, projekter afledt af visionsplanen	I	0	0	0	-724	-724
AB2308	Taastrupgaard: Fodboldbane	U	0	7.331	7.331	7.000	-331
AB2310	Nyt Rådhus - Køb af parkeringsareal samt etablering af ladestandere	U	0	388	388	8.800	8.412
AB2312	Parkeringspladser nordsiden af Taastrupgårdsvej	U	0	0	0	2.000	2.000
AB2313	Parkeringspladser langs Beringsgade	U	0	0	0	500	500
APR2303	Taastrup Teater - Teknikafslutning mod skole	U	0	135	135	0	-135
APR2304	Torstorp Skole hallen - ventilation	U	0	869	869	0	-869
I ALT		N	554.988	71.257	626.246	846.524	220.278
Teknisk udvalg							
0106108	Etablering af cykelsti langs Maglehøjgårdsvej ved Stærkende	U	0	0	0	4.000	4.000
0106126	Sengeløse Naturpark, sti og overgange (stipulje)	U	0	53	53	200	147
010681	Arealerne omkring City 2 (Høje Taastrup C)	U	72.867	6.603	79.470	78.661	-809
I ALT		N	72.867	6.656	79.523	82.861	3.338
Samlet		N	627.855	77.913	705.769	929.385	223.616

Note: I, U, N betyder Indtægt, Udgift, Netto.

Afsluttede anlægsprojekter under 2 mio. kr.

Nedenstående opgørelse viser de afsluttede bygge- og anlægsprojekter under 2 mio. kr. fordelt på udgifter (U) og indtægter (I). Hertil vises forbruget før 2023, forbruget i 2023 samt forbrug i alt. Udover forbrugsopgørelserne vises de anlægsbevillinger, der er frigivet af Byrådet til de enkelte projekter samt afvigelser mellem det samlede forbrug og den frigivne bevilling.

Tabel 5.3.1 Anlægsregnskaber, afsluttet under 2 mio. kr.

Projekt nummer	Projektbeskrivelse (1.000)	I U N	Forbrug før 2023 1	Forbrug 2023 2	Forbrug i alt 3 (1+2)	Bevilling 4	Bevillings afvigelse 5 (4-3)
Økonomiudvalget							
0106101	Visionsplan Egeskoven	U	267	0	267	250	-17
0106107	Etablering af parkeringspladser, Bygaden 21	U	26	429	455	200	-255
0106112	Etablering af legeplads ved Sletteager	U	0	944	944	1.000	56
0106116	Sengeløse Naturpark ekstra faciliteter	U	0	97	97	100	3
0106118	Røjlegrøften Naturpark ekstra faciliteter	U	0	126	126	100	-26
0106121	Visionsplan Sengeløse grusgrav	U	0	165	165	100	-65
0106123	Visionsplan Engvadgårdsparken	U	0	450	450	350	-100
0106124	Baldersbrønde, ekstra faciliteter	U	0	49	49	50	1
0106125	Etablering af fortov på nordsiden af Sydskellet	U	0	290	290	300	10
010687	Vild i HTK, vild natur i kommunen	U	667	313	979	500	-479
010695	Ly- og læfaciliteter i forbindelse med friluftsstrategi	U	323	143	466	400	-66
021107	Forsøg med udstyr til sikring af bedre indeklima i - og på skoler	U	0	500	500	0	-500
030318	Forsikringsmidlerne vedr. branden på Selsmoseskolen, udgifter til lokaleforbedringer på afdeling Gad	U	905	594	1.499	1.500	1
041624	Kroppedal, nedrivning af lader	U	0	913	913	1.100	187
041626	Kunst i læringshuset (omplaceret fra læringshuset)	U	375	220	595	600	5
310731	Forprojekt for InnovationsHubben(kvarterhuset)	U	511	0	511	600	89
310731	Forprojekt for InnovationsHubben(kvarterhuset)	I	-300	0	-300	-450	-150
310764	Salg af vejarealer – Taastrup Torv	I	0	0	0	-35	-35
404151	Rømning af Rådhuset, Bygaden 2	U	0	1.001	1.001	0	-1.001
404161	Opgradering af skydebane på Parkskolen	U	0	1.140	1.140	1.500	360
404168	Kapacitetshåndtering - Taastrupvang renovering	U	0	1.955	1.955	1.850	-105
404170	Lynge - energisparende tiltag	U	0	329	329	329	0

Projekt nummer	Projektbeskrivelse (1.000)	I U N	Forbrug før 2023 1	Forbrug 2023 2	Forbrug i alt 3 (1+2)	Bevilling 4	Bevillings afvigelse 5 (4-3)
404171	Torstorp Skole - energisparende tiltag	U	0	179	179	179	0
404202114	El-ladestandere	U	0	0	0	135	135
404202203	Reerslev Skole - renovering af vandrør	U	234	333	567	600	33
404202204	Reerslev Skole - renovering af varmecentral	U	22	19	41	50	9
404202210	Lyngen - Tilbygning	U	79	961	1.039	1.000	-39
404202311	Taastrupvang - facaderenovering	U	0	1.444	1.444	1.000	-444
A2301	Kroppedal Museum, nyt tag	U	0	609	609	609	0
ab2311	Hedehusene Skole - Nyt ABA-anlæg	U	0	1.183	1.183	1.200	17
AB2314	Køb af Taastrup-Valby Kildeplads matr. 13b, 13az og 13ay	U	0	1.980	1.980	1.980	0
AO2302	Taastrupgårdsvej 12 - energisparende tiltag	U	0	24	24	24	0
APR2301	Torstorp Skole - nyt gulv i hallen	U	0	1.030	1.030	0	-1.030
APR2302	Hjemmeplejehuset - Ventilation	U	0	598	598	0	-598
APR2306	Daginstitution Åen - skimmelsag	U	0	722	722	0	-722
APR2308	Hedehusgården - ventilation	U	0	590	590	0	-590
APR2309	Solgården - Udskiftning af vinduer	U	0	910	910	0	-910
APR2310	Parkskolen - Vinduesudskiftning	U	0	595	595	600	5
I ALT		N	3.108	20.832	23.940	17.721	-6.219
Teknisk udvalg							
0106110	Etablering af grusparkering langs Charlotteager	U	0	135	135	200	65
010691	Busfremkommelighed linje 123	U	1.145	0	1.145	1.000	-145
010691	Busfremkommelighed linje 123	I	0	-1.145	-1.145	-1.000	145
I ALT		N	1.145	-1.010	135	200	65
Samlet		N	4.253	19.822	24.074	17.921	-6.153

Note: I, U, N betyder Indtægt, Udgift, Netto.

Afsluttede anlægsprojekter over 2 mio. kr.

Nedenstående opgørelse viser de afsluttede bygge- og anlægsprojekter over 2 mio. kr. fordelt på udgifter (U) og indtægter (I). Hertil vises forbruget før 2023, forbruget i 2023 samt forbrug i alt. Udover forbrugsopgørelserne vises de anlægsbevillinger, der er frigivet af Byrådet til de enkelte projekter samt afvigelser mellem det samlede forbrug og den frigivne bevilling.

Afsluttede anlægsregnskaber over 2 mio. kr. forelægges Byrådet ved særskilt mødesag. Her vil der være en beskrivelse af projekterne samt forklaring på eventuelt mer-/mindreforbrug.

Table 5.3.2 Anlægsregnskaber, afsluttet over 2 mio. kr.

Projekt nummer	Projektbeskrivelse (1.000)	I U N	Forbrug	Forbrug	Forbrug	Bevilling 4	Bevillings afvigelse 5 (4-3)
			før 2023 1	2023 2	i alt 3 (1+2)		
Økonomiudvalget							
310761	Salg af Husmandsvej 4	U	0	0	0	96	96
		I	0	-2.506	-2.506	-2.625	-119
310766	Salg af ejendom beliggende Fløng Byvej 12	U	0	139	139	167	28
		I	0	-3.010	-3.010	-2.844	167
AB2303	Køb af areal til skovrejsning til området nord for Hakkemosen	U	0	5.000	5.000	5.000	0
404164	Taastrup ny svømmehal - Forlig i voldgiftssag	I	0	-3.201	-3.201	-2.984	217
404166	Kapacitetshåndtering - Pyramiderne	U	0	7.655	7.655	6.900	-755
40470	Ole Rømer Skolen	U	4.199	854	5.053	4.700	-353
I ALT		N	4.199	4.931	9.129	8.410	-719
Teknisk udvalg							
010629	Vejbelysningsanlægget	U	53.716	0	53.716	53.900	184
010675S	Indtægt ved jordmodtagelse (Støjvold ved skydebane vest)	I	-12.143	0	-12.143	-12.143	0
010675	Opførelse af støjvold ved skydebane vest	U	7.727	386	8.113	8.027	-86
I ALT		N	49.299	386	49.686	49.784	98
Samlet		N	53.498	5.317	58.815	58.194	-621

Note: I, U, N betyder Indtægt, Udgift, Netto.

Note 4: Ubrugt driftsbevillinger, der er overført mellem årene
Tabel 5.4.0: Oversigt over overførsler pr. udvalg

Udvalg (netto mio. kr.)	Pulje- og projektmidler 2024	Øvrige overførsler til 2024	Overførsler i alt til 2024	Overførsler til 2025-2027 1)
Økonomiudvalg	0,6	1,6	2,2	0,0
Teknisk Udvalg	0,0	1,3	1,3	0,0
Plan- og Miljøudvalget	-0,4	0,0	-0,4	3,8
Institutions- og Skoleudvalget	0,3	2,3	2,6	0,0
Fritids- og Kulturudvalget	0,4	0,0	0,4	0,0
Socialudvalget	-0,6	0,0	-0,6	0,0
Arbejdsmarkedsudvalget	-0,2	0,0	-0,2	0,0
Ældre- og Sundhedsudvalget	-0,1	0,0	-0,1	0,0
I alt	0,0	5,1	5,1	3,8

(+) svarer til en budgetudvidelse

1) 0,8 mio. kr. søges overført til 2026 og 3,0 mio. kr. til 2027.

Ovenstående overførsler er behandlet i Økonomiudvalget d. 8. marts 2024 og i Byrådet d. 13. marts 2024

Note 5: Ejerandele

Tabel 5.5.0: Aktier, andelsbevis og ejerandele

	Ejerandel %	Indre værdi¹⁾	Kommunens Andel
(1.000 kr.)			
HMN Naturgas I/S	0,85	173.933	1.477
VEKS	14,00	81.749	11.445
Hedeland	33,33	11.922	3.974
I/S Vestforbrænding	5,34	1.195.494	63.839
BIOFOS Holding	4,45	3.381.923	150.496
HTK Forsyningsvirksomhed	100,00	1.295.523	1.295.523
NærHeden ²⁾	50,00	27.355	13.678
Arealudvikling Høje Taastrup C	45,04	218.011	98.192
4K	37,40	1.543	577
I alt			1.639.200

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme

1) Det seneste godkendte regnskab for selskaberne er for regnskabsåret 2022

2) Reguleret efter regnskab 2023

Note 6: Langfristede tilgodehavender

Tabel 5.6.0 : Tilgodehavender			
	Primo 2023	Forbrug 2023	Ultimo 2023
(1.000 kroner)			
Tilgodehavender hos grundejere	159	-223	-64
Udlån til beboerindskud	16.698	-997	15.702
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	208.392	7.993	216.385
Deponerede beløb for lån m.v.	50.634	8.790	59.424
Tilgodehavender i alt (ekskl. aktier og andelsbeviser, pantebreve og ikke-likvide obligationer og indskud i landsbyggefonden)	275.885	15.562	291.447

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme

Regnskabsværdien af de langfristede tilgodehavender er steget med 15,6 mio. kr. i 2023 fra 275,9 mio. kr. til 291,4 mio. kr.

Note 7: Finansieringsoversigt

Tabel 5.7.0: Finansieringsoversigt (Finansforskydninger)

	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse i fht. korr. budget
Tilgang af likvide aktiver				
Lånoptagelse m.v. (langfristet gæld ekskl. leasing gæld)	-13.000	-40.056	-22.456	17.600
Årets resultat	-73.791	-96.603	-227.725	-131.122
Tilgang i alt	-86.791	-136.659	-250.181	-113.522
Afgang af likvide aktiver				
Afdrag på lån og leasing forpligtelser (langfristet gæld)	51.196	51.696	51.795	100
(+/-) Øvrige finansforskydninger (inkl. hensættelser)	49.135	44.435	-10.527	-54.962
Afgang i alt	100.331	96.131	41.269	-54.862
Likviditetsoverskud (+)				
	-13.540	40.528	208.912	168.384
Likviditetsunderskud (-)				

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme

Tabel 5.7.1: Likviditetsudvikling

	Regnskab 2023
(1.000 kr.)	
Likvide aktiver ultimo 2022	-36.220
Likvide aktiver ultimo 2023	172.692
Ændring i likvide aktiver¹⁾	208.912

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme

Note 8: Udvikling i egenkapitalen

Tabel 5.8.0 Udvikling i egenkapitalen

(1.000 kroner)	
Egenkapital 31.12.2022	-2.818.834
Primosaldokorrektioner	-143.008
Egenkapital 1.1.2023	-2.961.843
+/- udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	779
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	47.006
+/- udvikling i reserve for opskrivninger	0
+/- Takstfinansierede aktiver	0
+/- Selvejende institutioners aktiver	0
+/- Skattefinansierede aktiver	0
+/- udvikling i modpost for donation	35
+/- udvikling på balancekontoen	-55.644
+/- regulering vedr. hovedkonto 0-8	-226.804
+/- regulering vedr. selvejende institutioner	0
- afskrivning af restancer	-628
- afskrivninger i debitorsystemet	4.317
- reguleringer vedr. boligselskaber	0
+/- regulering vedr. f.eks. ejendomsværdi, udstykninger og kursreguleringer	167.471
Egenkapital 31.12.2023	-2.969.666

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme

Note 9: Hensatte forpligtelser

Tabel 5.9.0: Hensatte forpligtelser

(1.000 kroner)	Primo 2023	Regnskab 2023	Ultimo 2023
Ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner			
Tjenestemandspensioner	-824.958	0	-824.958
Engangsvederlag tjenestemænd efter 37 års optjent pensionsalder	-1.018	-201	-1.219
Pensionerede tjenestemænd i hhv. HTK kloak og vand	-2.545	0	-2.545
Ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner i alt	-828.521	-201	-828.722
Øvrige hensættelser			
Eftervederlag borgmester og udvalgsformænd	-1.386	-23	-1.409
Øvrige hensættelser i alt	-1.386	-23	-1.409
Arbejdsskader			
Arbejdsskader	-72.300	0	-72.300
Arbejdsskader i alt	-72.300	0	-72.300
Hensættelser i alt	-902.207	-224	-902.431

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme

Tjenestemandspensioner og arbejdsskadeforpligtelse

Hensættelse til ikke forsikringsafdækkede tjenestemandspensioner udgør 827.503 t. kr. og hensættelse til arbejdsskadeforpligtelse udgør 72.300 t. kr. De er opgjort på baggrund af en aktuar-mæssig beregning pr. 31.12.2022.

Hensættelsen genberegnes aktuar-mæssigt hvert 5. år, og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode. Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsafslæggelsen for regnskabsåret 2027.

Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2023, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

Selvforsikringsområde

Kommunen er selvforsikret på følgende områder:

Tabel 5.9.1: Selvforsikringsområde

	Korr. budget 2023	Forbrug 2023	Over/underskud ¹⁾
Arbejdsskader	9.932.000	9.468.308	463.692
Bygning ²⁾	-1.590.000	-1.434.460	-155.540
Kasko	512.000	717.564	-205.564
Løsøre	158.000	44.000	114.000
Frivillig	44.000	0	44.000
Ansvar	146.000	217.398	-71.398
Glas	225.000	400.745	-175.745
Selvforsikring i alt	9.427.000	9.413.555	13.445

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme

1) Negativt fortegn svarer til mindreforbrug eller merindtægt.

2) I 2023 har kommunen modtaget forsikringspræmier vedrørende to brande, som hændte i slutningen af 2021. Derfor står budget og forbrug med minusfortegn.

Note 10: Langfristet gæld

Kommunens samlede gæld udgør 567,7 mio. kr. ultimo 2023 og er faldet med 27,0 mio. kr., som hovedsageligt vedrører nedbringelse via afdrag på kommunens gæld vedrørende ældreboliger.

Langfristet gæld opdeles traditionelt i tre poster:

- Almindelig kommunal gæld, som er optaget til finansiering af kommunale anlægsudgifter m.v. (kommunens låneramme). Gælden forrentes og afdrages via det skattefinansierede regnskab.
- Gæld optaget i ældre- og almennyttige plejeboliger, som i væsentligt omfang forrentes og afdrages over huslejeregnskaber, det vil sige, at udgifterne opkræves hos beboerne og giver en tilsvarende indtægtspost på driften.
- Leasinggæld, som er forholdsvis kortvarig gæld stiftet i forbindelse med anskaffelse af driftsaktiver, og gæld der skal betales ud af driftsbudgetterne, hvor man har modtaget de pågældende aktiver.

Tabel 5.10.0 Langfristet gæld

1.000 kroner	Primo gæld	Nye lån	Afdrag	Kursregulering og korrektion på balancen	Ultimo gæld
Selvejende institutioner med overenskomst	0	0	0	0	0
Stat og hypotekbank	0	0	0	0	0
Realkredit	0	0	0	0	0
Kommunekredit	-369.740	-22.456	33.827	-336	-358.705
Pengeinstitutter	0	0	0	0	0
Lønmodtagernes feriemidler	0	0	0	0	0
I alt alm. kommunal (skattefinansieret) gæld	-369.740	-22.456	33.827	-336	-358.705
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-224.440	0	16.859	-1.046	-208.627
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-555	0	0	137	-417
Anden langfristet gæld	0	0	1.110	-1.110	0
I alt gæld til ældreboliger og anden gæld	-224.995	0	17.969	-2.018	-209.044
Langfristet gæld i alt	-594.734	-22.456	51.795	-2.354	-567.750

Anm.: Andelen af den langfristede gæld på 567,7 mio. kr., der er eksponeret i anden valuta end danske kroner udgør 5,6 mio. kr.

Der er lånoptaget 22,5 mio. kr. i 2023 på baggrund af kommunens låneadgang i 2022 i forbindelse med udgifter til energirenovering, indfrysning af ejendomsskatter, lån til indefrysning af stigninger i grundskyld.

Den almindelige kommunale (skattefinansierede) gæld fald i 2023 fra 369,7 mio. kr. til 358,7 mio. kr. Faldet på 11,0 mio. kr. dækker over afdrag på 33,8 mio. kr. og ny lånoptagelse på 22,5 mio. kr. Restgælden på ældreboliger er faldet fra 224,4 mio. kr. til 208,6. Faldet omfatter afdrag på 16,9 mio. kr.

Note 11: Kautions- og garantiforpligtelser
Tabel 5.11.1: Kautions- og garantiforpligtelser, samt eventual- forpligtelser og rettigheder ultimo 2023

Långiver	Garanti afgivet for	Oprindeligt garantibeløb	Garantiens størrelse pr. 31.12.2023
Kautions- og garantiforpligtelser på boligområdet			
Realkredit Danmark A/S	AKB - Taastrupgård	118.036.700	54.762.641
	AKB Skjeberg Alle	94.389.845	74.419.056
	Lejerbo - Pælestykkerne	4.870.828	3.297.482
	DSI Hedehusene Ungdomsbolig	2.578.444	1.630.046
	Lejerbo - Rugvænget	7.672.416	5.321.084
	Lejerbo - Parkbohusene	8.909.926	5.449.394
	Lejerbo - Hovedgaden 375 (7 fa	8.079.897	5.404.556
	DSI Dommerparken	3.925.003	2.619.168
	Hedebo - Græshøjvej	1.944.177	550.481
	Hedebo - Vesterled m.fl.	13.519.324	4.748.031
	Hedebo - Legathuset	374.267	151.021
	3B - Taastrup Torv 1031	19.926.596	13.733.641
	3B - Taastrup Torv 1032	12.728.595	8.679.141
	3B - Taastrup Torv 1033	6.122.336	4.230.392
	DFB - HTC - 4lingerne	82.394.846	90.306.983
Realkredit Danmark A/S i alt		385.473.200	275.303.117
Nykredit	DFB - Spotorno	8.879.640	3.428.669
	VIBO - Charlotteager II	67.746.000	15.831.629
	KAB - Thorsgaard	545.000	238.502
	KAB/3B Møllergården	9.125.055	5.870.216
	KAB/3B Kongsgården	28.830.368	18.289.605
	DFB - Charlottesgården	265.707.090	146.559.677
	AKB - Taastrupgård	613.819.912	224.778.001
	AKB - Gartnergården	32.128.078	27.592.983
	VIBO - Charlotteager I	43.642.821	10.334.119
	DFB - Gadehavegård	77.137.000	20.447.791
	DSI Spurvevej/Bogfinkevej	8.698.690	7.626.995
	DSI Hedebo Almene, afd. 5.	3.885.690	3.038.977
	VIBO - Engelholm Alle	17.505.488	15.381.136
	Fløng Byvej 25 A-E	4.703.178	2.724.143
	Rådhushaven	23.263.658	8.962.102
	Frødalen v/OK Bolig A/S	1.362.963	690.557
Nykredit i alt		1.206.980.631	511.795.102
Jyske Realkredit	A/B Reerslev	1.617.905	801.823
	AKB - Blåkildegård	15.048.429	7.511.702
	KAB - Engvadgård	54.555.000	39.124.644
	TAB - Vandtårnsparken	6.217.640	3.071.694
	Lejerbo - Pælestykkerne	3.111.000	1.948.677
	VIBO - Charlotteager	41.932.000	29.282.331
	Seniorbofællessk Firkløveren	4.366.648	1.560.877
	TAB - Sønderby	7.332.000	7.009.108
Jyske Realkredit i alt		134.180.622	90.310.856

Kautions- og garantiforpligtelser på boligområdet i alt		1.726.634.453	877.409.075
Øvrige garantiforpligtelser			
Kommunekredit	Høje-Taastrup Fjernvarme	1.014.108.085	802.628.297
	Høje Thorstrup Vandværk	584.614	235.015
	Høje-Taastrup Vand A/S, garant	31.327.362	23.369.255
	Hedehusene Østre Vandværk, garant	7.470.390	7.119.176
	Hedeland Golf Klub	3.026.000	2.211.281
	Trafikselskabet Movia, solidarisk	278.508.302	107.218.204
	Vestegnens Kraftvarmeselskab, solidarisk	2.720.623.215	2.118.862.539
	Vestforbrænding, anpartsvis	37.722.059	21.270.866
	Udbetaling Danmark, solidarisk	1.764.800.000	918.800.000
	Vestforbrænding, solidarisk	1.619.029.374	1.615.378.882
Kommunekredit i alt		7.477.199.400	5.617.093.516
Nordea	Høje Taastrup Fjernvarme	80.000.000	80.000.000
Nordea i alt		80.000.000	80.000.000
Danske Bank	HTK Forsyning A/S	6.000.000	6.000.000
	HTK Vand A/S	6.000.000	6.000.000
	HTK Kloak A/S	6.000.000	6.000.000
	Kroppedal museum	3.000.000	3.000.000
Danske Bank i alt		21.000.000	21.000.000
Øvrige garantiforpligtelser i alt		7.578.199.400	5.718.093.516
Kautions- og garantiforpligtelser i alt		9.304.833.853	6.595.502.591

Høje-Taastrup kommunes eventualforpligtelser		
Eventualforpligtelser	Rets- og erstatningskrav	19.775.204
	Operationel leasing	13.033.333
Eventualforpligtelser i alt		32.808.537
Høje-Taastrup kommunes eventualrettigheder		
Eventualrettigheder	Landsbyggefonden	145.527.889
Eventualrettigheder i alt		145.527.889

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme

Anm.: Herudover er der garanteret for et ikke nærmere specificeret antal boligindskudslån.

- 1) Movias langfristede gæld udgør 107,2 mio. kr., som Høje-Taastrup Kommune hæfter solidarisk for. Selskabets opgørelse af Høje-Taastrup Kommunes samlede andel af fremmedkapital viser 1,1 mio. kr. ultimo 2023.
- 2) Den langfristede gæld vedrørende Vestforbrændingen udgør 2.010,5 mio. kr., som Høje-Taastrup Kommune hæfter solidarisk for. Selskabets opgørelse af Høje-Taastrup Kommunes samlede andel af fremmedkapital viser 109,4 mio. kr. ultimo 2023.
- 3) Høje-Taastrup Kommune har i forbindelse med deltagelse i partnerskabet Høje Taastrup C P/S en eventualrettighed, idet der forventes overskud, når selskabet likvideres. Størrelsen kendes ikke på nuværende tidspunkt. Eventuelle yderligere indskud (eventualforpligtelse) i selskaberne aftales løbende.
- 4) Høje-Taastrup Kommune har herudover forsikringsager (anerkendelsessager), som kan medføre en ukendt udgift, hvis kommunen dømmes. Størrelsen kendes ikke på nuværende tidspunkt.

Note 12: Personaleoversigt

Kommunens største arbejdsplads

Høje-Taastrup Kommune er med et gennemsnit på 4.226 ansatte i 2023 den største arbejdsplads i kommunen. Omregnet til gennemsnitligt antal fuldtidsansatte svarer det til 3.832 stillinger. jf. tabel 6.12.1.

Der er sket en stigning i det gennemsnitlige antal ansatte fra 2022 til 2023 på 36 personer. Omregnet til fuldtidsstillinger er der sket en stigning på 63 ansatte.

Tabel 5.12.0 Antal ansatte i gennemsnit og omregnet til fuldtidsansatte

	Antal ansatte				Antal fuldtidsansatte			
	2021	2022	2023	Ændr. 2022 til 2023	2021	2022	2023	Ændr. 2022 til 2023
Borgerrådgivningen	2	2	2	0%	2	2	2	0%
By- og Miljøcenter	45	44	46	5%	42	43	45	5%
Center for Byråd og Administration	98	100	116	16%	96	97	112	16%
Centret for Ejendomme og Intern Service	195	192	194	1%	183	178	181	2%
Direktion	4	4	4	0%	4	4	4	0%
Driftsbyen	120	124	125	1%	117	120	122	1%
Familie- og Dagtilbudcenter	1.004	1.038	1.050	1%	898	947	963	2%
Fritids- og Kulturcenter	125	124	124	0%	98	97	100	4%
Skole- og PPR-center	854	869	891	2%	792	808	826	2%
Social- og Arbejdsmarkedscenter	567	558	543	-3%	529	516	502	-3%
Sundheds- og Omsorgscenter	895	927	930	0%	756	778	799	3%
Unge- og Uddannelsescenter	175	171	162	-5%	146	144	138	-5%
Økonomi- og Analysecenter	36	37	39	6%	35	36	38	6%
I alt	4.119	4.190	4.226	0%	3.699	3.769	3.832	0%

Note: KRL tal. I tallet er inkluderet månedslønnede overenskomstansatte, tjenestemænd, elever og fleksjob, men ikke ekstraordinært ansatte (løntilskud, m.m.)

Note 13: Statsrefusion, tilskud og medfinansiering

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsafklæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

Tabel 5.13.0 Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Høje-Taastrup kommune i regnskabsår 2023

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9		
Hovedkonto på finansloven		Kr.
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0,00
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0,00
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-2.291.938,00
14.71.04.	Resultattilskud	-2.223.866,00
14.71.05.	Grundtilskud	-7.781.040,00
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-22.070,00
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-762.497,00
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-195.149,00
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-56.250,00
14.71.15.	Danskbonus i program	0,00
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0,00
15.11.05.	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First indsatser mv.	0,00
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-58.393.724,00
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	62.869,00
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	0,00
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-350.107,00
15.41.16	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0,00
15.41.17	Støtte til beboerindskud	0,00
15.42.07	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0,00
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-9.549.664,00
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-711.713,00
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorghjem mv.	-17.232.827,00
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-1.226.344,00
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-4.124.451,00
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-790.922,00
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.528.064,00
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-280.410,00
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-649.302,00
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-245.756,00
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-1.363.318,00
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-51.640,00
17.35.02.	Tilbagebetalinger	13.511,00
17.35.20	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	39.552,00

17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	264.632,00
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0,00
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-2.882.734,00
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0,00
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-273.066,00
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-1.236.229,00
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0,00
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-5.848.541,00
17.46.74.	Jobrotation	-217.923,00
17.54.06.	Skånejob	-573.504,00
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-9.419.100,00
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-1.434.601,00
17.54.22.	Afløb på servicejob	0,00
17.54.31.	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-509.172,00
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-24.315.091,00
17.56.02.	Ledighedsydelse	-643.784,00
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-1.767,00
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-1.585.177,00
17.62.04.	Tab på garantier for flytninges fraflytningsudgifter mv.	0,00
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	1.326.569,00
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	63.309,00
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-667.802,00
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-980.959,00
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-5.168.482,00
Refusion i alt		-163.818.542,00

Refusion fra Ydelsesrefusion

Hovedkonto på finansloven		Kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-2.119.950,64
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-914.933,38
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	-23.929.834,35
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-15.525.419,16
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-408.024,65
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	933,28
17.35.25.	Ledighedsydelse	-3.224.044,69
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-53.072.741,43
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-2.969.618,29
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	-780.008,44
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-16.580,05
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-945.514,08
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-19.008.391,69
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-17.693.040,00
Refusion i alt		-140.607.167,57

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesre-

fusion		Kr.
Refusion og tilskud i alt		-304.425.709,57

Medfinansiering via Ydelsesrefusion		
Hovedkonto på finansloven		Kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	122.515.030,08
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	3.377.691,00
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	15.170,41
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	142.240.627,54
17.64.13.	Seniorpension	28.048.955,29
Medfinansiering i alt		296.197.474,32

- Anm.:
- Minus (-) angiver indtægt.
 - Der er medfinansiering vedrørende 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og via Ydelsesrefusion
 - Der er refusion vedrørende 17.38.11 Dagpenge ved sygdom efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og via Ydelsesrefusion



Høje-Taastrup Kommune
Rådhusstræde 1
2630 Taastrup

